



# 富铭科技

NEEQ: 872920

## 郑州富铭科技股份有限公司

## Zhengzhou Fuming Technology Inc.



# 年度报告

# 2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘志变、主管会计工作负责人王丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴华会计师事务所（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进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 20  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 23  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 31  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 120 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                           |
|------------------|---|------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、富铭科技 | 指 | 郑州富铭科技股份有限公司                 |
| 全资子公司、新乡富铭       | 指 | 新乡富铭环保科技有限公司                 |
| 全资子公司、圣芯数据       | 指 | 河南圣芯数据有限公司                   |
| 全资子公司、榕众科技       | 指 | 榕众科技（海南）有限公司                 |
| 分公司、衢州分公司        | 指 | 郑州富铭科技股份有限公司衢州分公司            |
| 诸暨增艺             | 指 | 诸暨增艺贸易合伙企业（有限合伙）             |
| 上海御火             | 指 | 上海御火企业管理咨询中心（有限合伙）           |
| 《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 | 《郑州富铭科技股份有限公司章程》             |
| 主办券商、申万宏源承销保荐    | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司             |
| 三会               | 指 | 郑州富铭科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会     |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、总经理助理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员               |
| 报告期、本期           | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日        |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                          |
|-----------------|---|----------------|--------------------------|
| 企业情况            |   |                |                          |
| 公司中文全称          | 郑州富铭科技股份有限公司  |                |                          |
| 英文名称及缩写         | Zhengzhou Fuming Technology Inc.<br>-                                       |                |                          |
| 法定代表人           | 刘志变   | 成立时间           | 2014年7月3日                |
| 控股股东            | 控股股东为（刘志变）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（刘志变），一致行动人为（徐爱莲）  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务(I6520)            |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 环境在线检测仪器、智能化运维管理平台、环境监测监控与预警平台的研究开发、系统集成、运营服务                               |                |                          |
| 挂牌情况            |   |                |                          |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                          |
| 证券简称            | 富铭科技  | 证券代码           | 872920                   |
| 挂牌时间            | 2018年8月3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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 50,768,000               |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                        |
| 主办券商办公地址        | 上海市徐汇区长乐路989号3楼   |                |                          |
| 联系方式            |   |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 王丽娜   | 联系地址           | 郑州市金水区杨金路聚方科技园 A1 西座 5 层 |
| 电话              | 0371-60999978   | 电子邮箱           | 805670431@qq.com         |
| 传真              | 0371-55959668   |                |                          |
| 公司办公地址          | 郑州市金水区杨金路聚方科技园 A1 西座 5 层  | 邮政编码           | 450000                   |
| 公司网址            | www.zzfm.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        | 91410105396487037D  |                |                          |
| 注册地址            | 河南省郑州市金水区杨金路聚方科技园 A1 西座 5 层   |                |                          |
| 注册资本（元）         | 50,768,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、 所处行业

公司根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为信息系统集成服务（I6520）；根据股转公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公所处行业为环境与设施服务（12111011）。

##### 2、 主营业务

公司的主营业务：基于物联网技术的环境监测分析仪器、智能化运维管理平台、环境监测监控与预警预报平台的研究开发、多参数微型水站系统集成、设备销售、运维服务。

##### 3、 销售模式

环境监测：设备销售+系统集成+第三方智能化运营服务。

##### 4、 盈利模式

本公司是专业从事我国生态环境监测监控网络建设的高新技术企业，主要盈利模式分两类：一类是：通过销售自主研发的污染源在线监测分析仪器设备，为排污企业建设污染源自动监测基站；通过多参数微型水质自动监测站、空气自动监测站的系统集成，为地方政府建设环境自动监测网格化微型基站，取得设备销售、系统集成、解决方案等项目的收入。另一类是：为客户提供第三方运维服务，按年收取相应的服务费。即在为客户建设环境质量和污染源自动监测基站网络之后，负责承担整套设备及系统的运行和维修维护。同时，使用自主研发的分析软件对基站自动在线监测的数据进行智能分析，为地方政府和排污企业客户提供超标报警、污染溯源、预测预报、区域生态补偿和决策的执法数据。

##### 5、 采购模式

公司的采购模式为直接采购。公司采购部负责采购，采购设备时根据项目销售订单的要求，向公司签约的供应商直接采购。签约供应商没有的设备或特殊监测因子的设备、材料，由公司技术部负责向国内外其他供应商查选与询价，向性价比最优的供应商进行采购。

##### 6、 服务模式

公司的服务模式，对销售出去的环境监测分析系统基站设备，负责进行日常维护、校验、仪器检修、质量保证与质量控制、仪器档案管理等，确保监测数据能够有效传输到各级环保部门的监测平台。根据国家生态环境部（原环境保护部）有关在线监测系统运营与考核和技术管理规范的要求，以及第三方运维服务合同规定，发现现场设备或监测数据异常时，24小时内到达现场处理，48小时内解决问题并以书面形式提交用户和环保主管部门。

报告期，公司商业模式未发生变化。

##### 7、 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，努力拓展市场，持续加大研发力度，不断推进技术创新，进一步根据市场和客户需求完善产品链。加强内部管控，建立竞争机制，提高全员素质修养，打造高素质、高技能、高修养的团队结构。想用户之所想，急用户之所急，以提供第三方监测服务为起步的基础上，逐步向治、控服务方向发展，力争为客户提供全方位多元化服务。

报告期内，公司实现营业收入7005.52万元，较上年同期增加6.20%，实现净利润-1.84万元，较上年同期减少100.56%。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

## （二） 行业情况

环保产业是政策性引导产业，我国加大对于环境问题重视度，国家环境监测机制逐渐完善。从整体来看，由于我国环境监测时间相对较短，面对不断升级的环境问题，随着政府和企业将越来越重视环保监测和检测领域，未来环境监测行业将保持上升趋势。

环境监测是环境管理和科学决策的重要基础，是评价考核各级政府改善环境质量、治理环境污染成效的重要依据。随着市场的需求，监测设备的发展已经向自动化、智能化和网络化方向发展。环境监测网络，从省级到地级，逐步到县级覆盖；监测领域，从空气、水向土壤倾斜；同时由较窄领域监测向全方位领域监测的方向发展，监测指标不断增加；监测空间不断扩大，从地面向空中和地下延伸，由单纯的地面环境监测向与遥感环境监测相结合的方向发展。

目前各省、地市通过不同的模式构建现代生态网络体系，综合开展地下水监测、海洋监测、农村监测、温室气体监测等网络建设；实现全国统一的大气和水环境自动检测数据联网，大气超级站、卫星遥感等特征性监测数据联网，构建统一的国家生态环境监测大数据管理平台。未来将建立基本覆盖全国重要生态功能区的生态地面监测站点，加强环境卫星监测及航空遥感监测能力建设，逐步构建天地一体化的国家生态环境监测网络。

## （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>1、河南省“专精特新企业”中小企业：根据豫工信办企业（2022）116号文件，公司2022年6月被河南省工业和信息化厅认定为2022年度河南省专精特新中小企业。</p> <p>2、高新技术企业：公司2022年12月1日获得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202241002177。</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                              | 70,055,169.54 | 65,965,730.65 | 6.20%    |
| 毛利率%                              | 34.10%        | 34.88%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                     | -18,424.79    | 3,272,913.68  | -100.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润           | -350,363.49   | 3,229,131.61  | -110.85% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）    | -0.03%        | 4.44%         | -        |
| 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 | -0.48%        | 4.38%         | -        |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 净利润计算)          |                |                |              |
| 基本每股收益          | -0.0004        | 0.06           | -100.67%     |
| <b>偿债能力</b>     | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计            | 116,285,092.10 | 112,391,544.55 | 3.46%        |
| 负债总计            | 45,049,164.43  | 37,075,752.09  | 21.51%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 71,235,927.67  | 75,315,792.46  | -5.42%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.40           | 1.48           | -5.41%       |
| 资产负债率% (母公司)    | 36.33%         | 29.98%         | -            |
| 资产负债率% (合并)     | 38.74%         | 32.99%         | -            |
| 流动比率            | 2.17           | 2.49           | -            |
| 利息保障倍数          | -3.20          | 15.02          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 5,569,244.71   | 7,937,957.95   | -29.84%      |
| 应收账款周转率         | 1.11           | 1.12           | -            |
| 存货周转率           | 5.08           | 4.26           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 3.46%          | 1.92%          | -            |
| 营业收入增长率%        | 6.20%          | -4.48%         | -            |
| 净利润增长率%         | -100.56%       | -52.88%        | -            |

### 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    | 21,885,013.01 | 18.82%   | 23,045,275.73 | 20.50%   | -5.03%  |
| 应收票据    | 2,185,654.22  | 1.88%    | 2,663,918.64  | 2.37%    | -17.95% |
| 应收账款    | 41,854,483.66 | 35.992%  | 38,516,937.19 | 34.27%   | 8.67%   |
| 交易性金融资产 | 3,000,713.50  | 2.58%    | 0.00          | 0.00%    | 100%    |
| 应收款项融资  | 728,390.10    | 0.63%    | 325,525.00    | 0.29%    | 123.76% |
| 预付账款    | 3,970,473.03  | 3.41%    | 1,844,757.93  | 1.64%    | 115.23% |
| 其他应收款   | 2,385,928.01  | 2.05%    | 2,381,713.41  | 2.12%    | 0.18%   |
| 存货      | 7,500,019.52  | 6.45%    | 10,671,625.01 | 9.50%    | -29.72% |
| 合同资产    | 13,317,332.07 | 11.45%   | 12,127,099.49 | 10.79%   | 9.81%   |
| 其他流动资产  | 360,480.64    | 0.31%    | 247,657.94    | 0.22%    | 45.56%  |
| 固定资产    | 14,374,593.66 | 12.36%   | 16,825,991.17 | 14.97%   | -14.57% |
| 使用权资产   | 175,995.83    | 0.15%    | 276,564.87    | 0.25%    | -36.36% |
| 无形资产    | 90,636.78     | 0.08%    | 96,391.50     | 0.09%    | -5.97%  |

|         |               |        |               |        |         |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期待摊费用  | 171,259.08    | 0.15%  | 322,386.63    | 0.29%  | -46.88% |
| 递延所得税资产 | 4,284,118.99  | 3.68%  | 3,045,700.04  | 2.71%  | 40.66%  |
| 短期借款    | 5,002,819.44  | 4.30%  | 4,003,727.78  | 3.56%  | 24.95%  |
| 应付账款    | 12,775,424.88 | 10.99% | 11,189,718.82 | 9.96%  | 14.17%  |
| 合同负债    | 15,386,580.97 | 13.23% | 12,004,662.12 | 10.68% | 28.17%  |
| 应付职工薪酬  | 1,256,643.51  | 1.08%  | 1,064,353.48  | 0.95%  | 18.07%  |
| 应交税费    | 6,769,354.15  | 5.82%  | 4,975,512.49  | 4.43%  | 36.05%  |
| 其他应付款   | 1,226,298.27  | 1.05%  | 1,197,887.82  | 1.07%  | 2.37%   |
| 其他流动负债  | 2,361,344.24  | 2.03%  | 2,294,101.31  | 2.04%  | 2.93%   |
| 租赁负债    | 80,070.89     | 0.07%  | 183,194.65    | 0.16%  | -56.29% |
| 预计负债    | 87,504.32     | 0.08%  | 63,628.52     | 0.06%  | 37.52%  |

### 项目重大变动原因

#### 1、应收票据

报告期末，应收票据较上年期末减少 17.95%，主要是本期收到非“6+9”银行承兑汇票减少。

#### 2、交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产较上年期末增加 100%，主要是本报告期内公司利用闲置资金购买银行理财产品。

#### 3、应收款项融资

报告期末，应收款项融资较上年期末增加 123.76%，主要是本期收到“6+9”银行承兑汇票增加。

#### 4、预付账款

报告期末，预付账款较上年期末增加 115.23%，主要是本报告期末衢州业务增加，预付款增加，另一方面深圳中创预付咨询服务款项增加。

#### 5、存货

报告期末，存货较上年期末减少 29.72%，主要是主要是子公司新乡富铭环保科技有限公司 2023 年承接了原阳工程项目，2023 年项目未完工，导致存货合同履行成本增加 256 万元，2024 年项目完工确认收入成本，存货合同履行成本减少 256 万元。

#### 6、其他流动资产

报告期末，其他流动资产较上年期末增加 45.46%，主要是待取得抵扣凭证的进项税增加。

#### 7、使用权资产

报告期末，使用权资产较上年期末减少 36.36%，主要是使用权资产按租赁期计提折旧所致。

#### 8、长期待摊费用

报告期末，长期待摊费用较上年期末减少 46.88%，主要原因是装修费用按期进行摊销所致。

#### 9、递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产较上年期末增加 40.66%，主要是应收账款计提信用资产减值损失增加，对应的可抵扣暂时性差异增加。

#### 10、短期借款

报告期末，短期借款较上年期末增加 24.95%，主要是报告期内借款金额较上年增加 100 万元。

#### 11、合同负债

报告期末，合同负债较上年期末增加 28.17%，主要原因是公司收到未到期运维服务预收账款增加所致。

#### 12、应交税费

报告期末，应交税费较上年期末增加 36.05%，主要是本期末应交增值税、附加税、所得税、房产税及土地税增加。

#### 13、租赁负债

报告期末，租赁负债较上年期末减少 56.29%，主要是租赁负债按租赁期正常支付。

#### 14、预计负债

报告期末，预计负债较上年期末增加 37.52%，主要是本期销售收入增加，导致质保金计提金额增加。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入的<br>比重% |                    |
| 营业收入         | 70,055,169.54 | -             | 65,965,730.65 | -             | 6.20%              |
| 营业成本         | 46,164,837.79 | 65.90%        | 42,958,794.78 | 65.12%        | 7.46%              |
| 毛利率%         | 34.10%        | -             | 34.88%        | -             | -                  |
| 税金及附加        | 501,065.87    | 0.72%         | 399,768.44    | 0.61%         | 25.34%             |
| 销售费用         | 3,512,552.45  | 5.01%         | 2,817,750.61  | 4.27%         | 24.66%             |
| 管理费用         | 5,308,664.62  | 7.58%         | 4,800,824.50  | 7.28%         | 10.58%             |
| 研发费用         | 6,675,143.93  | 9.53%         | 7,250,210.45  | 10.99%        | -7.93%             |
| 财务费用         | 107.95        | 0.00%         | 42,380.36     | 0.06%         | -99.75%            |
| 其他收益         | 739,442.15    | 1.06%         | 108,547.86    | 0.16%         | 581.21%            |
| 公允价值变动<br>收益 | 713.50        | 0.00%         | 0.00          | 0.00%         | 100%               |
| 信用减值损失       | -7,938,636.54 | -11.33%       | -5,761,548.98 | -8.73%        | 37.79%             |
| 资产减值损失       | -861,737.94   | -1.23%        | -259,610.54   | -0.39%        | 231.93%            |
| 营业利润         | -167,421.90   | -0.24%        | 1,783,628.98  | 2.70%         | -109.39%           |
| 营业外收入        | 5,103.44      | 0.01%         | 248,187.35    | 0.38%         | -97.94%            |
| 营业外支出        | 167,871.87    | 0.24%         | 195,471.03    | 0.30%         | -14.12%            |
| 净利润          | -18,424.79    | -0.03%        | 3,272,913.68  | 4.96%         | -100.56%           |

### 项目重大变动原因

#### 1、营业收入和营业成本

报告期内，营业收入较上年同期增加 6.20%，营业成本增加 7.46%，主要是子公司新乡富铭环保科技有限公司新增原阳工程项目，2024 年项目完工确认收入成本，导致收入增加 584 万，成本也相应增加。

#### 2、税金及附加

报告期内，营业税金及附加较上年同期增加 25.34%，主要是增加了房产税和印花税。

#### 3、销售费用

报告期内，销售费用较上年同期增加 24.66%，主要是差旅费和业务费增加 12.64 万元，服务费增加 32.67 万元。

#### 4、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期减少 99.75%，主要是本期利息费用较上年同期增加 4.47 万元导致。

#### 5、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期增加 581.21%，主要是本期收到的政府补助较上年同期增加 54.94 万元，税费返还金额增加 8.15 万元。

#### 6、公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加 100%，主要是本年新增未到期银行投资理财按公允价值计量所致。

#### 7、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期增加 37.79%，主要是应收账款余额及账龄增加导致本期计提的应收账款坏账增加所致。

#### 8、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期增加 231.93%，主要是报告期内合同资产增加，导致合同资产计提的坏账也相应增加。

#### 9、营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期减少 97.94%，主要是无法支付的应付款项较上年同期减少导致。

#### 10、营业利润和净利润

报告期内营业利润较上年同期减少 109.39%，主要是销售费用、管理费用、信用资产减值损失和资产减值损失增加导致所致，净利润较上年同期减少 100.56%，主要是营业利润下降，所得税费用增加所致。

## 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 | 70,055,169.54 | 65,965,730.65 | 6.20% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             |       |
| 主营业务成本 | 46,164,837.79 | 42,958,794.78 | 7.46% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             |       |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目      | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 在线监测设备销售收入 | 12,851,873.60 | 8,124,769.01  | 36.78% | -1.77%       | -17.92%      | 12.44%        |
| 运维服务收入     | 42,497,688.89 | 28,708,275.35 | 32.45% | -1.10%       | 4.22%        | -3.45%        |
| 配件销售收入     | 3,482,978.27  | 1,676,229.71  | 51.87% | -25.25%      | -54.30%      | 30.59%        |
| 技术服务收入     | 5,382,338.46  | 2,947,533.39  | 45.24% | 2.51%        | 59.61%       | -19.59%       |
| 工程收入       | 5,840,290.32  | 4,708,030.33  | 19.39% | 100%         | 100%         | 19.39%        |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华中区域  | 70,055,169.54 | 46,164,837.79 | 34.10% | 6.20%        | 7.46%        | -0.78%        |

### 收入构成变动的的原因

|  |
|--|
| <p>1、 在线监测设备销售收入和配件销售收入</p> <p>报告期内，在线监测设备销售收入较上年同期减少 1.77%，配件销售收入较上年同期减少 25.25%，主要是一方面财政资金压力大，政府项目削减；另一方面企业客户资金紧张，需求降低，销售订单减少。</p> <p>2、 技术服务收入</p> <p>报告期内，技术服务收入较上年同期增加 2.51%，主要是较上年同期增加信息化软件建设服务项目收入。</p> <p>3、 工程收入</p> <p>报告期内，工程收入较上年同期增加 100%，主要是本期增加原阳工程项目。</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  | 中国联合网络通信有限公司新乡市分公司 | 6,373,500.07  | 9.10%  | 否        |
| 2  | 新乡市生态环境局           | 3,535,200.00  | 5.05%  | 否        |
| 3  | 新乡市瑞丰新材料股份有限公司     | 3,561,023.84  | 5.08%  | 否        |
| 4  | 鹤壁市生态环境局           | 2,880,000.00  | 4.11%  | 否        |
| 5  | 驻马店市生态环境局          | 2,610,666.66  | 3.73%  | 否        |
|    | 合计                 | 18,960,390.57 | 27.07% | -        |

### 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  | 浙江中亚环境检测科技有限公司 | 2,845,120.00 | 11.06% | 否        |
| 2  | 河南正恒环境检测有限公司   | 1,798,160.00 | 7.05%  | 否        |
| 3  | 深圳市朗石科学仪器有限公司  | 1,474,440.00 | 5.78%  | 否        |
| 4  | 河南博文之光电子科技有限公司 | 1,400,000.00 | 5.49%  | 否        |
| 5  | 河南清昕环保科技有限公司   | 1,397,780.00 | 5.48%  | 否        |
|    | 合计             | 8,915,500.00 | 34.86% | -        |

### （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 | 5,569,244.71  | 7,937,957.95 | -29.84%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,435,142.54 | 389,568.05   | -981.78%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,264,364.89 | -243,672.22  | -1,239.65% |

#### 现金流量分析

##### 1、 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 29.84%，主要因为（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 305.82 万元，购买商品、接收劳务支付的现金减少 1078.93 万元；（2）支付给职工以及为职工支付现金增加 126.90 万元；（3）其他与经营活动有关的现金收付净流出同比上年同期增加现金流出 897.10 万元。

##### 2、 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 981.78%，主要因为：（1）公司本年度收回投资收到的现金较上年同期减少 150 万元；（2）本年度闲置资金购买银行理财产品导致投资支付的现金较上年同期增加 300.00 万元。

##### 3、 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1239.65%，主要因为：（1）取得借款收到的现金较上年同期增加 100 万元；（2）本年度分配股利、利润支付的现金较上年同期增加 406.14 万元。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务                   | 注册资本         | 总资产           | 净资产          | 营业收入          | 净利润         |
|--------------|-------|------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 新乡富铭环保科技有限公司 | 控股子公司 | 环境监测仪器的研发、生产、销售、维修及运营服 | 5,000,000.00 | 19,133,657.92 | 8,125,024.68 | 17,145,704.98 | -958,329.09 |

|              |       |                          |               |              |              |   |             |
|--------------|-------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|---|-------------|
|              |       | 务                        |               |              |              |   |             |
| 河南圣芯数据有限公司   | 控股子公司 | 数据处理和存储支持服务；软件开发和销售      | 20,000,000.00 | 7,540,029.57 | 7,516,297.75 | 0 | -349,806.28 |
| 榕众科技（海南）有限公司 | 控股子公司 | 环境检测仪器仪表制造、销售；技术开发、咨询、服务 | 5,000,000.00  | 4,716,294.85 | 4,716,061.85 | 0 | -283,304.17 |

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|------|
| 山东富铭能源科技有限公司 | 环保监测设备相关业务  | 拓展业务 |

### 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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额        | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | 0.00    | 不存在                            |

|    |   |              |      |   |
|----|---|--------------|------|---|
| 合计 | - | 3,000,000.00 | 0.00 | - |
|----|---|--------------|------|---|

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        | 6,675,143.93 | 7,250,210.45 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 9.53%        | 10.99%       |
| 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            | 1      | 2      |
| 本科以下          | 30     | 28     |
| 研发人员合计        | 31     | 30     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 31.96% | 28.04% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 25   | 17   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 8    | 6    |

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

#### 1、收入确认

如财务报表附注“五、31、营业收入和营业成本”所述，富铭科技 2024 年度营业收入为 70,055,169.54 元。收入确认政策参见财务报表附注三、29

##### （1）审计关键事项

富铭科技主要是基于物联网技术的环境监测分析仪器、智能化运维管理平台、环境监测监控与预警预报平台的研究开发、多参数微型水站系统集成、设备销售、运维服务等确认收入。鉴于营业收入是富铭科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### （2）审计应对

针对上述收入确认的真实性、合理性及准确性，我们实施的主要审计程序包括：

- ① 解并测试与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性；
- ② 通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估收入确认政策是否符合会计准则的要求；
- ③ 对本年度各类收入、成本、毛利率波动执行分析性程序；
- ④ 检查主要客户合同、验收单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；
- ⑤ 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- ⑥ 检查收入在财务报表附注中的列报和披露。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司严格把控产品质量，并组织人员成立专家组对公司的产品和技术进行评审和论证。成立了工会组织，定期组织员工参与社会公益活动，宣传环保知识。以人为本，以专业确保质量和服务，把公司内部发展和履行社会责任有机统一起来，确保诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 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   |
|----------|--|
| 公司治理的风险  | <p>由于股份公司成立时间较短，与股份公司治理相关的制度未得到充分运行，如果公司未来经营中不能有效执行相关治理制度，将存在公司治理有效性不足的风险，进而可能给公司经营和其他股东利益带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司管理层通过不断自我学习、参加专题培训等方式，认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则、《关联交易决策制度》和相关监管法规，并严格按</p> |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 照规章制度执行。主办券商也将通过与公司管理层的不断沟通，共同做好公司的各项治理工作。   |
| 政策变化的风险         | <p>环保行业产生和迅速发展离不开国家产业政策的扶持，国家对环境保护、节能减排政策及相关法律、法规的制定和调整对公司的生产经营将产生较大影响，但市场的实际释放程度依赖政府的实际执行进度。如果上述行业政策和监管措施发生变化，或政府环境监管执行力度下降，可能影响地方政府和企业采购意愿，或增加企业采购成本，继而对公司环境在线监测产品及运维服务的销售产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过整合现有资源，优化销售战略布局，开拓经销商渠道，完善营销管理体系。</p>   |
| 市场竞争加剧的风险       | <p>随着环境监测设备行业的快速发展，更多的跨界竞争者进入本行业，市场竞争日益加剧。因此，该行业一定程度上存在着因市场竞争加剧，导致该行业产品毛利下降的风险。</p> <p>应对措施：巩固现有市场，将现有市场做深做透大，产品升级优化，针对客户需求量身定制解决方案和项目。</p>  |
| 应收账款回款的风险       | <p>随着公司业务规模和市场的不断扩张，公司主要客户较散且部分客户付款审批期限一般较长，造成公司应收账款余额增长较大，公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度，应收账款总体质量较高，但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，可能会对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前，对该客户的经营状况、资金实力、信用度等进行评估；事中，在合同执行过程中及时跟踪督促客户按照合同约定的付款进度完成付款；事后，公司加强了应收账款的跟踪管理，并将回款作为对运营部人员考核的一项重要指标，提高应收账款的质量，降低应收款项坏账风险。</p> |
| 营运资金不足的风险       | <p>随着公司业务规模的扩张，原材料采购和项目建设对营运资金的需求也将进一步扩大，仍然存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极加强应收账款的资金回笼管理，结合未来的经营方向和未来业务的规模扩展而进行后期的股权融资。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引    |
|--|--|-------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.1 |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.4 |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.5 |
| 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 | 三.二.6 |
| 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 |       |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 1,187,332.00 | 1.67%     |
| 作为被告/被申请人 | 0            | 0%        |
| 作为第三人     | 0            | 0%        |
| 合计        | 1,187,332.00 | 1.67%     |

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 4、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

## 5、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       | 0            | 0            |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0            | 0            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0            | 0            |
| 其他                     | 0            | 0            |
| 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             | 0            | 0            |
| 与关联方共同对外投资             | 0            | 0            |
| 提供财务资助                 | 0            | 0            |
| 提供担保                   | 0            | 0            |
| 委托理财                   | 0            | 0            |
| 接收担保                   | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额         | 发生金额         |
| 存款                     | 0            | 0            |
| 贷款                     | 0            | 0            |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

## 1、接受担保：

由公司关联方刘志变为公司短期贷款 500.00 万元提供担保，公司为被担保方，为纯受益方，未对公司经营产生不利影响。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## 6、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 |
|------|------------|--------|------|--------|--------------|--------|
| 董监高  | 2018年3月29日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 董监高  | 2018年3月29日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺 | 不存在关联方资金占用情况 | 正在履行中  |

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |     |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|-----|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 29,894,840 | 58.89% | 0    | 29,894,840 | 58.89% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,957,720  | 13.70% | 0    | 6,957,720  | 13.70% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,873,160 | 41.11% | 0    | 20,873,160 | 41.11% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,873,160 | 41.11% | 0    | 20,873,160 | 41.11% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |     |
| 总股本     |               | 50,768,000 | -      | 0    | 50,768,000 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 105 |

#### 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  | 刘志变              | 27,830,880 | 0    | 27,830,880 | 54.8197% | 20,873,160  | 6,957,720   | 0           | 0             |
| 2  | 诸暨增艺贸易合伙企业(有限合伙) | 10,559,700 | 0    | 10,559,700 | 20.7999% | 0           | 10,559,700  | 0           | 0             |
| 3  | 上海御火企业           | 7,410,000  | 0    | 7,410,000  | 14.5958% | 0           | 7,410,000   | 0           | 0             |

|    |              |            |        |            |          |            |            |   |   |
|----|--------------|------------|--------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|    | 管理咨询中心（有限合伙） |            |        |            |          |            |            |   |   |
| 4  | 郭玉凯          | 1,404,800  | 0      | 1,404,800  | 2.7671%  | 0          | 1,404,800  | 0 | 0 |
| 5  | 田军           | 1,065,600  | 0      | 1,065,600  | 2.0990%  | 0          | 1,065,600  | 0 | 0 |
| 6  | 徐爱莲          | 297,600    | 3,459  | 301,059    | 0.5930%  | 0          | 301,059    | 0 | 0 |
| 7  | 沈渭龙          | 271,005    | 4,147  | 275,152    | 0.5420%  | 0          | 275,152    | 0 | 0 |
| 8  | 马连军          | 102,100    | 11,001 | 113,101    | 0.2228%  | 0          | 113,101    | 0 | 0 |
| 9  | 甘德慧          | 101,222    | 0      | 101,222    | 0.1994%  | 0          | 101,222    | 0 | 0 |
| 10 | 杜维乙          | 99,000     | 0      | 99,000     | 0.1950%  | 0          | 99,000     | 0 | 0 |
|    | 合计           | 49,141,907 | 18,607 | 49,160,514 | 96.8337% | 20,873,160 | 28,287,354 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十大股东中自然人股东刘志变持有上海御火企业管理咨询中心（有限合伙）61.95%的权益份额，同时为上海御火的执行事务合伙人，刘志变与徐爱莲为婆媳关系，刘志变、徐爱莲为一致行动人，除此之外，各股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司实际控制人与控股股东均为刘志变一人，自然人刘志变直接持有公司 54.82%的股份，通过上海御火间接持有公司 9.04%的股权，合计直接、间接持有公司 63.86%的股份，能够控制公司表决权的比例为 69.42%。目前担任公司董事长兼总经理。刘志变所持股份占公司股份总数绝对多数比例，能够对股东大会和董事会施加重大影响，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用，因此控制公司的经营管理，为公司控股股东、实际控制人。

刘志变，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学自动化本科，北大MBA硕士研究生学历。2004年7月至2005年3月于河南藏宝科技有限公司，任职总经理助理；2005年4月至2005年12月于浙江小桥流水环境科技有限公司，任职销售经理；2006年1月至2014年12月于杭州富铭环境科技有限公司任区域销售经理，期间曾担任郑州博庆环保科技有限公司监事；2016年4月于郑州富铭环保科技有限公司，任副总经理；2016年5月至2017年3月任郑州富铭环保科技有限公司执行董事、总经理；2017年4月至今担任股份公司法定代表人、董事长、总经理，任期五年。2016年7月至今任上海御火执行事务合伙人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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 6 月 12 日 | 0.8           | 0         | 0         |
| 合计              | 0.8           | 0         | 0         |

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 6 月 12 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2023 年年度利润分配预案的议案》（公告编号：2024-014），公司于 2024 年 6 月 18 日在全国中小企业股份转让系统官网披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-015），2024 年 6 月 25 日现金红利划入股东证券账户。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设,已经建立完善的管理体系,取得较为齐全的业务许可和相关资质,为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司已荣获高新技术企业、双软企业、省级“专精特新”企业,顺利通过 CMMI5 级、信息安全管理体系、信息技术服务管理体系、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、GB/T45001 职业健康安全管理体系认证等体系认证,获得了 10 项水、气在线监测系统环境产品认定证书,5 项运行服务能力评价一级资质,环保工程专业承包资质和安全生产许可证,并建立了完善的信用体系。公司现有授权专利 15 项,软件著作权 70 项,省级重大科技专项 1 项,拥有《河南省智能社会水生态环境监测治理与智慧管控工程研究中心》省级工程研究中心和《郑州市水环境智慧管控工程研究中心》、《郑州市水环境质量监测与管控工程技术研究中心》两个市级工程技术研究中心。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司自主研发产品新增软件著作权 5 项,获得实用新型专利 6 项,发明专利 2 项。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司长期专注于生态环境保护综合解决方案、环境在线监测产品和生态环境监测治理与智慧管控系统相关产品的定制、设计、研发,形成并沉淀了一整套快速开发、规范管理、流程严密的研发体系,并培养了大批经验丰富的设计、开发、实施和项目管理人才。在监测产品和治理设施方面采用模块化设计理念,本着工程产品化、产品服务化、服务智能化的原则,不断迭代优化;在软件开发方面,基于 SaaS 架构,搭建生态环境保护领域的物联网平台,为第三方提供综合数据服务;在解决方案方面,公司有丰富的项目集成经验,开发团队能快速响应项目的需要,分析设计,满足用户需求。公司研发方向始终以市场发展为导向,携手用户不断探索和研究用信息化手段解决行业难点,提高管理效率和提升服务水平。

**(二) 主要研发项目**

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称        | 报告期研发支出金额    | 总研发支出金额      |
|----|---------------|--------------|--------------|
| 1  | 基于微流控技术的水质分析仪 | 2,513,522.03 | 2,513,522.03 |
| 2  | 人工智能运维管理系统    | 2,113,206.87 | 2,113,206.87 |
| 3  | 公共大屏安全防护系统    | 701,778.28   | 701,778.28   |
| 4  | 环境空气质量微站监测系统  | 447,696.34   | 447,696.34   |
| 5  | 物联网安全盾        | 439,266.65   | 439,266.65   |
| 合计 |               | 6,215,470.17 | 6,215,470.17 |

**研发项目分析：****1、基于微流控技术的水质分析仪**

随着全球水资源稀缺性加剧，对水质安全的需求变得尤为迫切，传统水质监测设备因体积庞大、操作复杂、响应慢及成本高，难以满足即时、精确和灵活的现场检测需求。基于此，微流控技术的水质分析仪应运而生，通过微观层面的流体操控，在微小通道网络中驱动、混合和分析液体样本，实现了前所未有的分析效率与灵敏度。该技术不仅显著提升了分析速度，减少了试剂消耗，还能够有限空间内集成多种检测功能，提供便捷、高效且准确的水质分析工具。尤为重要的是，这种新型分析仪能够快速响应并预警水质污染问题，有效监控环境污染，预防水传播疾病，保护生态系统平衡，并指导水资源合理利用，成为推动社会可持续发展、守护人类健康福祉的重要力量。这不仅是科技进步的体现，更是应对全球水资源挑战的关键解决方案。此项目的实施，将直接针对我国在高端水质分析仪市场存在的空白，目前这一领域高度依赖进口设备，本土创新产品的匮乏限制了我国环境监测技术水平的全面提升。通过自主研发，我们不仅能够打破技术壁垒，促进国产化替代进程，还能够根据国内具体水质状况和监测需求进行定制化优化，提升仪器的适用性和实用性。

**2、人工智能运维管理系统**

人工智能运维管理系统旨在通过开发人工智能运维管理平台及配套的标准化运维体系，实现以下目标：契合环境监测数据“真、准、全”的政策导向，推动行业规范化发展；解决人工运维效率低、数据质量风险高、服务标准不统一等行业痛点；推动从“设备服务商”向“智能数据服务商”转型，抢占环保科技赛道先机。

**3、公共大屏安全防护系统**

本项目系统设计将深度融合最前沿的人工智能技术，包括但不限于深度学习与机器学习算法，以实现高度智能化的内容识别与分析；同时，结合大数据分析能力，系统能够对海量信息进行高效处理，通过模式识别、趋势预测等手段，提前预警潜在的违规内容传播风险。此外，边缘计算技术的应用使得数据处理更靠近数据源，大大降低了数据传输延迟，提高了安全防护的即时响应速度与处理效率，确保了即使在数据流量高峰期也能实现对公共大屏播放内容的实时、精准监控与防护。

**4、环境空气质量微站监测系统**

环境空气质量微站监测系统主要适用于室外环境检测，主要是针对室外大气污染物超标情况进行分析、化验的技术过程，可以判断室外各项指标的污染状况，并进行有针对性的启动防控措施。本系统研发主要分为三大部分：软件电路设计、软件程序开发和仪器外形结构设计。此系统研发在环境监测手段上，监测仪器将向小型化和复合化的趋势发展；监测质量控制和质量保证上，将向监测全过程系统化方向发展，提高监测信息的精密性、准确性、可比性和完整性。

**5、物联网安全盾**

物联网安全盾是确保物联网设备全面安全的核心方案，从设备端到云端提供全方位的安全保护。它主要通过加密和认证等措施保障设备数据在传输和存储过程中的安全性，有效防止数据被非法获取、篡

改或滥用。同时，物联网安全盾还注重用户隐私保护，采用数据加密、匿名化处理及严格的访问控制机制来防范隐私泄露风险。此外，该方案实现了设备间的信任通信，通过身份认证和访问控制手段确保通信的可靠性和安全性，防止恶意攻击。物联网安全盾具备实时监测、防御和响应机制，能够有效应对各种安全威胁如拒绝服务攻击、漏洞利用等。为适应不断变化的安全挑战和需求，它还具备高度的可扩展性和灵活性，并能与其他安全解决方案协同工作，形成完整的防护体系。

#### 四、 业务模式

以环境监测与基站运维为主营业务，开拓城市、乡镇、企业、工业园区环境咨询服务、第三方实验室检测、污染治理全面解决方案增值服务业务,探索新一代环境监测综合服务新模式。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

由于产品和服务需要结合国家相关政策指导、行业发展趋势、客户需求及时做出调整，在满足其要求的基础上不断创新、优化升级，迭代周期一般为 6-18 个月。

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务          | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |             |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 刘志变 | 董事长、总经理     | 女  | 1982年12月 | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 27,830,880 | 0    | 27,830,880 | 54.8197%   |
| 邹颖  | 董事          | 男  | 1981年3月  | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 路超锋 | 董事          | 男  | 1978年12月 | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 章志伟 | 董事          | 男  | 1987年4月  | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王丽娜 | 董事、董秘、财务负责人 | 女  | 1987年5月  | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 彭彬  | 监事会主席       | 男  | 1985年3月  | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 马荣起 | 职工监事        | 男  | 1987年9月  | 2023年6月8日  | 2026年6月7日  | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 凡庆坤 | 监事          | 男  | 1987年6月  | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 孟静  | 总经理助理       | 女  | 1987年5月  | 2023年6月26日 | 2026年6月25日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(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

**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       |
|-------------|-----------|-----------|----------|------------|
| 销售人员        | 8         | 0         | 2        | 6          |
| 研发和技术人员     | 31        | 1         | 2        | 30         |
| 财务人员        | 3         | 0         | 0        | 3          |
| 运维人员        | 45        | 15        | 3        | 57         |
| 管理人员        | 7         | 0         | 0        | 7          |
| 行政人员        | 3         | 1         | 0        | 4          |
| <b>员工总计</b> | <b>97</b> | <b>17</b> | <b>7</b> | <b>107</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数       |
|-------------|-----------|------------|
| 博士          | 0         | 0          |
| 硕士          | 3         | 5          |
| 本科          | 27        | 29         |
| 专科          | 59        | 61         |
| 专科以下        | 8         | 12         |
| <b>员工总计</b> | <b>97</b> | <b>107</b> |

**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**

**人才引进：**公司选择从高校和社会引进具有高素质、高能力的人才进入公司，通过科学化的方法筛选人才，专业化的人力资源培养留住人才。

**培训计划：**公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应信息系统集成服务行业需求的复合型人才。

**招聘情况：**公司通过校园招聘、社会招聘、猎头公司合作、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。

**薪酬政策：**公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所

有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司及中国证券业协会等的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》的要求，做到真实、准确、完整；公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关公司治理规范性文件的要求。

截至报告期末，公司三会机构依法按章运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了较完善、合理的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况。编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况。参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

**业务独立：**公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了独立完整的生产、销售、采购和研发体系，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

**资产独立：**公司资产产权关系明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，公司资产独立。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

**机构独立：**公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东及其控制的其他企业。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

##### 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细节制度，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

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

##### 3、关于风险控制体系

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

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | [2025]京会兴审字第 00520089 号  |     |
| 审计机构名称           | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间   |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 23 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴军兰  | 刘燕  |
|                  | 2 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12   |     |

## 审 计 报 告

[2025]京会兴审字第 00520089 号

郑州富铭科技股份有限公司全体股东：

### （一） 审计意见

我们审计了郑州富铭科技股份有限公司（以下简称“富铭科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### （二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富铭科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

| 1、收入确认  |   |
|---|---|
| 如财务报表附注“五、31、营业收入和营业成本”所述，富铭科技 2024 年度营业收入为 70,055,169.54 元。收入确认政策参见财务报表附注三、29  |   |
| 关键审计事项  | 审计中的应对  |
| 富铭科技主要是基于物联网技术的环境监测分析仪器、智能化运维管理平台、环境监测监控与预警预报平台的研究开发、多参数微型水站系统集成、设备销售、运维服务等确认收入。鉴于营业收入是富铭科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 | <p>针对上述收入确认的真实性、合理性及准确性，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>①了解并测试与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>②通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>③对本年度各类收入、成本、毛利率波动执行分析性程序；</p> <p>④检查主要客户合同、验收单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；</p> <p>⑤针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>⑥检查收入在财务报表附注中的列报和披露。</p> |

### （四）其他信息

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

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

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

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

#### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督富铭科技公司的财务报告过程。

#### **（六）注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对富铭科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富铭科技公司不能持续经营。

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

6. 就富铭科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）（盖章）

中国注册会计师：吴军兰  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇二五年四月二十三日

中国注册会计师：刘燕

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024年12月31日          | 2023年12月31日          |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一）  | 21,885,013.01        | 23,045,275.73        |
| 结算备付金         |        |                      |                      |
| 拆出资金          |        |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五、（二）  | 3,000,713.50         |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          | 五、（三）  | 2,185,654.22         | 2,663,918.64         |
| 应收账款          | 五、（四）  | 41,854,483.66        | 38,516,937.19        |
| 应收款项融资        | 五、（五）  | 728,390.10           | 325,525.00           |
| 预付款项          | 五、（六）  | 3,970,473.03         | 1,844,757.93         |
| 应收保费          |        |                      |                      |
| 应收分保账款        |        |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |        |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、（七）  | 2,385,928.01         | 2,381,713.41         |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            | 五、（八）  | 7,500,019.52         | 10,671,625.01        |
| 其中：数据资源       |        |                      |                      |
| 合同资产          | 五、（九）  | 13,317,332.07        | 12,127,099.49        |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（十）  | 360,480.64           | 247,657.94           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>97,188,487.76</b> | <b>91,824,510.34</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          | 五、（十一） | 14,374,593.66        | 16,825,991.17        |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、(十二)  | 175,995.83            | 276,564.87            |
| 无形资产           | 五、(十三)  | 90,636.78             | 96,391.50             |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、(十四)  | 171,259.08            | 322,386.63            |
| 递延所得税资产        | 五、(十五)  | 4,284,118.99          | 3,045,700.04          |
| 其他非流动资产        |         |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>19,096,604.34</b>  | <b>20,567,034.21</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>116,285,092.10</b> | <b>112,391,544.55</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 五、(十七)  | 5,002,819.44          | 4,003,727.78          |
| 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           | 五、(十八)  | 12,775,424.88         | 11,189,718.82         |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 五、(十九)  | 15,386,580.97         | 12,004,662.12         |
| 卖出回购金融资产款      |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |         |                       |                       |
| 代理承销证券款        |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五、(二十)  | 1,256,643.51          | 1,064,353.48          |
| 应交税费           | 五、(二十一) | 6,769,354.15          | 4,975,512.49          |
| 其他应付款          | 五、(二十二) | 1,226,298.27          | 1,197,887.82          |
| 其中：应付利息        |         |                       |                       |
| 应付股利           |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |         |                       |                       |
| 应付分保账款         |         |                       |                       |
| 持有待售负债         |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、(二十三) | 103,123.76            | 98,965.10             |
| 其他流动负债         | 五、(二十四) | 2,361,344.24          | 2,294,101.31          |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>44,881,589.22</b>  | <b>36,828,928.92</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 保险合同准备金        |         |                       |                       |
| 长期借款           |         |                       |                       |
| 应付债券           |         |                       |                       |
| 其中：优先股         |         |                       |                       |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 租赁负债                     | 五、(二十五) | 80,070.89             | 183,194.65            |
| 长期应付款                    |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |         |                       |                       |
| 预计负债                     | 五、(二十六) | 87,504.32             | 63,628.52             |
| 递延收益                     |         |                       |                       |
| 递延所得税负债                  | 五、(十五)  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>167,575.21</b>     | <b>246,823.17</b>     |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>45,049,164.43</b>  | <b>37,075,752.09</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                       | 五、(二十七) | 50,768,000.00         | 50,768,000.00         |
| 其他权益工具                   |         |                       |                       |
| 其中：优先股                   |         |                       |                       |
| 永续债                      |         |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、(二十八) | 91,348.61             | 91,348.61             |
| 减：库存股                    |         |                       |                       |
| 其他综合收益                   |         |                       |                       |
| 专项储备                     |         |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、(二十九) | 6,349,563.47          | 6,192,261.99          |
| 一般风险准备                   |         |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、(三十)  | 14,027,015.59         | 18,264,181.86         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 71,235,927.67         | 75,315,792.46         |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>71,235,927.67</b>  | <b>75,315,792.46</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>116,285,092.10</b> | <b>112,391,544.55</b> |

法定代表人：刘志变

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：王丽娜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |        |               |               |
| 货币资金         |        | 10,043,566.94 | 19,576,137.41 |
| 交易性金融资产      |        | 3,000,713.50  |               |
| 衍生金融资产       |        |               |               |
| 应收票据         |        | 1,632,697.32  | 2,383,918.64  |
| 应收账款         | 十四、(一) | 33,394,485.35 | 32,650,309.45 |
| 应收款项融资       |        | 94,708.48     | 75,525.00     |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |        | 3,458,585.17          | 1,506,610.96          |
| 其他应收款          | 十四、(二) | 1,913,596.31          | 1,812,971.51          |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 6,806,332.26          | 5,482,286.41          |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 合同资产           |        | 11,390,439.65         | 10,358,369.90         |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | 150,172.89            | 131,041.46            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>71,885,297.87</b>  | <b>73,977,170.74</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、(三) | 18,000,000.00         | 8,000,000.00          |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 13,861,421.75         | 16,523,973.27         |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 90,636.78             | 96,391.50             |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 171,259.08            | 313,472.59            |
| 递延所得税资产        |        | 4,163,501.82          | 3,008,861.14          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>36,286,819.43</b>  | <b>27,942,698.50</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>108,172,117.30</b> | <b>101,919,869.24</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 5,002,819.44          | 4,003,727.78          |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 11,838,450.65         | 10,513,946.71         |
| 预收款项           |        |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 1,072,311.74          | 916,547.30            |
| 应交税费                     |  | 5,986,451.80          | 4,668,286.93          |
| 其他应付款                    |  | 269,569.80            | 235,052.03            |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 12,874,240.61         | 8,286,212.85          |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  | 2,162,225.55          | 1,865,498.48          |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>39,206,069.59</b>  | <b>30,489,272.08</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  | 87,504.32             | 63,628.52             |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>87,504.32</b>      | <b>63,628.52</b>      |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>39,293,573.91</b>  | <b>30,552,900.60</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 50,768,000.00         | 50,768,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 91,348.61             | 91,348.61             |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 6,349,563.47          | 6,192,261.99          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 11,669,631.31         | 14,315,358.04         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>68,878,543.39</b>  | <b>71,366,968.64</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>108,172,117.30</b> | <b>101,919,869.24</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024年         | 2023年         |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 70,055,169.54 | 65,965,730.65 |
| 其中：营业收入                       | 五、(三十一) | 70,055,169.54 | 65,965,730.65 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 62,162,372.61 | 58,269,729.14 |
| 其中：营业成本                       | 五、(三十一) | 46,164,837.79 | 42,958,794.78 |
| 利息支出                          |         |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |               |
| 退保金                           |         |               |               |
| 赔付支出净额                        |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 五、(三十二) | 501,065.87    | 399,768.44    |
| 销售费用                          | 五、(三十三) | 3,512,552.45  | 2,817,750.61  |
| 管理费用                          | 五、(三十四) | 5,308,664.62  | 4,800,824.50  |
| 研发费用                          | 五、(三十五) | 667,514.93    | 7,250,210.45  |
| 财务费用                          | 五、(三十六) | 107.95        | 42,380.36     |
| 其中：利息费用                       | 五、(三十六) | 103,015.45    | 147,720.28    |
| 利息收入                          | 五、(三十六) | 112,362.80    | 116,301.33    |
| 加：其他收益                        | 五、(三十七) | 739,442.15    | 108,547.86    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(三十八) |               | 239.13        |
| 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）          | 五、（三十九） | 713.50             |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、（四十）  | -7,938,636.54      | -5,761,548.98       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 五、（四十一） | -861,737.94        | -259,610.54         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |         |                    |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>-167,421.90</b> | <b>1,783,628.98</b> |
| 加：营业外收入                      | 五、（四十二） | 5,103.44           | 248,187.35          |
| 减：营业外支出                      | 五、（四十三） | 167,871.87         | 195,471.03          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | <b>-330,190.33</b> | <b>1,836,345.30</b> |
| 减：所得税费用                      | 五、（四十四） | -311,765.54        | -1,436,568.38       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>-18,424.79</b>  | <b>3,272,913.68</b> |
| 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）       |         | -18,424.79         | 3,272,913.68        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |         |                    |                     |
| （二）按所有权归属分类：                 | -       | -                  | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |         |                    |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -18,424.79         | 3,272,913.68        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |                    |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         |                    |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |         |                    |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |         |                    |                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |                    |                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |         |                    |                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |         |                    |                     |
| （5）其他                        |         |                    |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |         |                    |                     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |         |                    |                     |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |         |                    |                     |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         |                    |                     |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |         |                    |                     |
| （5）现金流量套期储备                  |         |                    |                     |

|                         |  |            |              |
|-------------------------|--|------------|--------------|
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |            |              |
| (7) 其他                  |  |            |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |            |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -18,424.79 | 3,272,913.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -18,424.79 | 3,272,913.68 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |            |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |            |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.0004    | 0.06         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.0069    | 0.06         |

法定代表人：刘志变

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：王丽娜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2024 年        | 2023 年        |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、(四) | 55,877,672.31 | 54,295,456.48 |
| 减：营业成本                        | 十四、(四) | 33,582,725.54 | 34,919,605.35 |
| 税金及附加                         |        | 466,718.42    | 372,890.30    |
| 销售费用                          |        | 3,041,346.03  | 2,763,750.61  |
| 管理费用                          |        | 4,579,717.74  | 4,233,305.50  |
| 研发费用                          |        | 5,767,773.83  | 5,943,009.67  |
| 财务费用                          |        | -1,911.68     | 29,208.72     |
| 其中：利息费用                       |        | 93,980.55     | 134,694.44    |
| 利息收入                          |        | 100,870.33    | 112,124.15    |
| 加：其他收益                        |        | 739,442.15    | 104,390.44    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 713.50        |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -6,823,078.26 | -5,478,821.40 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -850,650.41   | -264,037.74   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 1,507,729.41  | 395,217.63    |
| 加：营业外收入                       |        | 5,102.99      | 248,187.35    |
| 减：营业外支出                       |        | 167,847.08    | 195,471.03    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 1,344,985.32  | 447,933.95    |

|                          |  |                     |                     |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 减：所得税费用                  |  | -228,029.43         | -712,511.62         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | <b>1,573,014.75</b> | <b>1,160,445.57</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 1,573,014.75        | 1,160,445.57        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                     |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |                     |                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |                     |                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                     |                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                     |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                     |                     |
| 5. 其他                    |  |                     |                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |                     |                     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                     |                     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |                     |                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                     |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |  |                     |                     |
| 5. 现金流量套期储备              |  |                     |                     |
| 6. 外币财务报表折算差额            |  |                     |                     |
| 7. 其他                    |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | <b>1,573,014.75</b> | <b>1,160,445.57</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                     |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.03                | 0.02                |
| （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         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 59,594,483.63 | 62,652,650.79 |
| 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                   |         | 166,349.46           | 84,883.23            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十五） | 2,319,812.82         | 1,631,685.92         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>62,080,645.91</b> | <b>64,369,219.94</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 28,752,098.31        | 39,541,420.93        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |         |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |         |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 11,508,566.20        | 10,239,550.35        |
| 支付的各项税费                   |         | 3,048,520.62         | 3,107,246.35         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十五） | 13,202,216.07        | 3,543,044.36         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>56,511,401.20</b> | <b>56,431,261.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>5,569,244.71</b>  | <b>7,937,957.95</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      | 1,500,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      | 239.13               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                      | <b>1,500,239.13</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 435,142.54           | 1,110,671.08         |
| 投资支付的现金                   |         | 3,000,000.00         |                      |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>3,435,142.54</b>  | <b>1,110,671.08</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-3,435,142.54</b> | <b>389,568.05</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 5,000,000.00         | 4,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                      |                      |

|                     |         |               |               |
|---------------------|---------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计          |         | 5,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           |         | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |         | 4,156,328.89  | 135,672.22    |
| 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      | 五、（四十五） | 108,036.00    | 108,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计          |         | 8,264,364.89  | 4,243,672.22  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |         | -3,264,364.89 | -243,672.22   |
| 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      |         | -1,130,262.72 | 8,083,853.78  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |         | 23,015,275.73 | 14,931,421.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |         | 21,885,013.01 | 23,015,275.73 |

法定代表人：刘志变

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：王丽娜

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年        | 2023 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 50,685,092.63 | 49,811,536.79 |
| 收到的税费返还                   |    | 166,349.46    | 84,883.23     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,191,533.34  | 695,484.67    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 53,042,975.43 | 50,591,904.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 21,364,438.58 | 27,416,423.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,879,495.60  | 8,831,508.27  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,659,558.53  | 2,579,943.42  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 12,423,420.76 | 2,866,172.75  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 46,326,913.47 | 41,694,048.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 6,716,061.96  | 8,897,856.47  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 62,303.54     | 915,530.24    |
| 投资支付的现金                   |    | 13,000,000.00 | 3,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 13,062,303.54  | 3,915,530.24  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,062,303.54 | -3,915,530.24 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 5,000,000.00   | 4,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 5,000,000.00   | 4,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,000,000.00   | 4,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,156,328.89   | 135,672.22    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 8,156,328.89   | 4,135,672.22  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,156,328.89  | -135,672.22   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -9,502,570.47  | 4,846,654.01  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 19,546,137.41  | 14,699,483.40 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 10,043,566.94  | 19,546,137.41 |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积  | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 50,768,000.00 |         |    |  | 91,348.61 |           |                |          | 6,192,261.99 |                | 18,264,181.86 |                | 75,315,792.46 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 其他                    |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 二、本年期初余额              | 50,768,000.00 |         |    |  | 91,348.61 |           |                |          | 6,192,261.99 |                | 18,264,181.86 |                | 75,315,792.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |           |           |                |          | 157,301.48   |                | -4,237,166.27 |                | -4,079,864.79 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                | -18,424.79    |                | -18,424.79    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |           |           |                |          |              |                |               |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |           |           |                |          | 157,301.48   |                | -4,218,741.48 |                | -4,061,440.00 |

|                    |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|-----------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |           |  |  |  | 157,301.48   |  | -157,301.48   |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |           |  |  |  |              |  | -4,061,440.00 |  | -4,061,440.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |           |  |  |  |              |  |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,768,000.00 |  |  | 91,348.61 |  |  |  | 6,349,563.47 |  | 14,027,015.59 |  | 71,235,927.67 |

| 项目 | 2023年       |        |    |     |    |    |    |    |       |  |  | 少数<br>股东 | 所有者权益合<br>计 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|-------|--|--|----------|-------------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |     |    |    |    |    |       |  |  |          |             |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 |  |  |          |             |
|    |             |        |    |     |    |    |    |    |       |  |  |          |             |

|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 公积        | 存股 | 综合<br>收益 | 储备 | 公积           | 风险<br>准备 |               | 权益 |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|-----------|----|----------|----|--------------|----------|---------------|----|---------------|
| 一、上年期末余额              | 50,768,000.00 |         |         |    | 91,348.61 |    |          |    | 6,076,217.43 |          | 15,107,312.74 |    | 72,042,878.78 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 其他                    |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 二、本年期初余额              | 50,768,000.00 |         |         |    | 91,348.61 |    |          |    | 6,076,217.43 |          | 15,107,312.74 |    | 72,042,878.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |           |    |          |    | 116,044.56   |          | 3,156,869.12  |    | 3,272,913.68  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          | 3,272,913.68  |    | 3,272,913.68  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |           |    |          |    | 116,044.56   |          | -116,044.56   |    |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |           |    |          |    | 116,044.56   |          | -116,044.56   |    |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |         |         |    |           |    |          |    |              |          |               |    |               |

|                    |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|-----------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,768,000.00 |  |  |  | 91,348.61 |  |  |  | 6,192,261.99 |  | 18,264,181.86 | 75,315,792.46 |

法定代表人：刘志变

主管会计工作负责人：王丽娜

会计机构负责人：王丽娜

## (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              | 50,768,000.00 |  |  |  | 91,348.61 |  |  |  | 6,192,261.99 |  | 14,315,358.04 | 71,366,968.64 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                    |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 50,768,000.00 |  |  |  | 91,348.61 |  |  |  | 6,192,261.99 |  | 14,315,358.04 | 71,366,968.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |  |  |  |           |  |  |  | 157,301.48   |  | -2,645,726.73 | -2,488,425.25 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  | 1,573,014.75  | 1,573,014.75  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |           |  |  |  | 157,301.48   |  | -4,218,741.48 | -4,061,440.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |           |  |  |  | 157,301.48   |  | -157,301.48   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  | -4,061,440.00 | -4,061,440.00 |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |

|                    |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|-----------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,768,000.00 |  |  |  | 91,348.61 |  |  |  | 6,349,563.47 |  | 11,669,631.31 | 68,878,543.39 |

| 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              | 50,768,000.00 |        |     |    | 91,348.61 |       |        |      | 6,076,217.43 |        | 13,270,957.03 | 70,206,523.07 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |           |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |           |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |           |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 50,768,000.00 |        |     |    | 91,348.61 |       |        |      | 6,076,217.43 |        | 13,270,957.03 | 70,206,523.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |           |       |        |      | 116,044.56   |        | 1,044,401.01  | 1,160,445.57  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |              |              |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--------------|--------------|
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  | 1,160,445.57 | 1,160,445.57 |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |              |              |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |              |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |              |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |              |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |            |  |  |              |              |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  | 116,044.56 |  |  | -116,044.56  |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 116,044.56 |  |  | -116,044.56  |              |
| 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、本年期未余额 | 50,768,000.00 |  |  |  | 91,348.61 |  |  |  | 6,192,261.99 |  | 14,315,358.04 | 71,366,968.64 |

# 郑州富铭科技股份有限公司

## 2024年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司工商信息

公司名称：郑州富铭科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

注册地址：郑州市金水区杨金路聚方科技园 A1 西座 5 层

法定代表人：刘志变

注册资本：人民币 5,076.80 万元

统一社会信用代码：91410105396487037D

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；大气环境污染防治服务；固体废物治理；水环境污染防治服务；水土流失防治服务；土壤污染治理与修复服务；环保咨询服务；水利相关咨询服务；大数据服务；软件开发；智能水务系统开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；数字技术服务；大气污染治理；环境保护专用设备制造；大气污染监测及检测仪器仪表制造；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；生态环境监测及检测仪器仪表制造；环境应急检测仪器仪表制造；固体废物检测仪器仪表制造；环境应急技术装备制造；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护专用设备销售；环境监测专用仪器仪表销售；仪器仪表销售；软件销售；集成电路芯片及产品销售；对外承包工程（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 2、公司历史沿革

于 2014 年 6 月 26 日，自然人徐爱莲、王品签署《郑州富铭环保科技有限公司章程》，约定郑州富铭环保科技有限公司(以下简称“有限公司”)注册资本为人民币 500.00 万元。股东以货币出资，徐爱莲认缴出资 475.00 万元(未实缴)，认缴出资比例 95.00%；王品认缴出资 25.00 万元(未实缴)，认缴出资比例 5.00%。各股东应于有限公司成立起 20 年内足额缴纳各自所认缴的出资额。于 2014 年 7 月 3 日，郑州市工商行政管理局二七分局对有限公司设立申请予以核准，并向有限公司核发注册号为 410103000103496 的《企业法人营业执照》。

于 2016 年 2 月 26 日，有限公司换领统一社会信用代码为 91410105396487037D 的《企业法人营业执照》。

于 2016 年 4 月 8 日，徐爱莲将其持有的 95.00% 的股权转让给刘志变，王品将其持有的 5.00% 的股权转让给章志伟。于 2016 年 6 月 7 日，500.00 万元注册资金出资到位。该出资经河南华勤联合会计师事务所出具的“华勤会验字(2016)第 0602 号”《验资报告》

验证。

于 2016 年 11 月 30 日，有限公司实收资本由人民币 500.00 万元增加至 820.00 万元，新股东上海御火企业管理咨询中心(有限合伙)以 400.00 万元的价格认购 320 万股(认购价格为每股 1.25 元)，股权比例占 39.02%；原股东章志伟将其持有的有限公司 25.00 万元股权(占注册资本的比例为 5.00%)以 25 万元的价格全部转让给有限公司股东刘志变，刘志变累计出资 500.00 万元，股权比例占 60.98%。以上出资经河南华勤联合会计师事务所出具的“华勤会验字(2016)第 1201 号”《验资报告》予以验证。

于 2016 年 12 月 22 日，有限公司股东刘志变将其持有的 8.20 万元股权(占原注册资本的比例为 1.00%)以 8.20 万元的价格转让给诸暨增艺贸易合伙企业(有限合伙)。同时，有限公司注册资本由人民币 820.00 万元增加至 1,600.00 万元，其中：原股东刘志变以 545.25 万元的价格认购 436.20 万股(认购价格为每股 1.25 元)，累计出资 928.00 万元，股权比例占 58.00%；新股东诸暨增艺贸易合伙企业(有限合伙)以 429.75 万元的价格认购 343.80 万股(认购价格为每股 1.25 元)，累计出资 352.00 万元，股权比例占 22.00%；原股东上海御火企业管理咨询中心(有限合伙)累计出资 320.00 万元，股权比例占 20.00%。以上出资经河南华勤联合会计师事务所出具的“华勤会验字(2016)第 1203 号”《验资报告》验证。

于 2017 年 3 月 5 日，根据有限公司股东会议，股东一致同意以有限公司经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，申请登记注册资本为人民币 2,000 万元，全体股东以其持有的原有限公司截止 2016 年 12 月 31 日的净资产 20,008,448.61 元折合成 2,000 万股，其余部分计入股份有限公司资本公积，其中刘志变出资 1,160.00 万元、诸暨增艺贸易合伙企业(有限合伙)出资 440.00 万元、上海御火企业管理咨询中心(有限合伙)出资 400.00 万元。该出资经中审华会计师事务所出具的 CAC 验字【2017】0035 号验资报告验证。于 2017 年 4 月 12 日，根据(郑工商)登记内变字【2017】第 073 号通知书核准，有限公司变更为郑州富铭环保科技股份有限公司。于 2018 年 8 月 3 日，经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票自该日起在股转系统公开挂牌转让。证券代码：872920。

于 2020 年 6 月 30 日，公司 2020 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于 2019 年年度未分配利润转增股本的议案》，以公司截止 2019 年 12 月 31 日总股本 2,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计派送 1,000 万股，分红后总股本增至 3,000 万股，于 2020 年 7 月 15 日直接计入股东证券账户。分红后公司注册资本为 3,000.00 万元，实收资本为 3,000.00 万元，各股东持股比例不变，并于 2020 年 8 月 19 日取得更新后的营业执照。

于 2021 年 3 月 25 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《2021 年第一次股票发行方案》，该议案于 2021 年第一次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于郑州富铭科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2021]【1160】号)确认，公司向田军、郭玉凯、徐爱莲共计发行 1,730,000 股。此次股票发行价格为人民币 6.00 元/股，募集资金总额为人民币 10,380,000 元，其中田军出资人民币 3,996,000.00 元，郭玉凯出资人民币 5,268,000.00 元，徐爱莲出资人民币 1,116,000.00 元。募集资金到位情况业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 4 月 23 日出具的上会师报字(2021)第 5210 号验资报告审验。本期股票定向发行后公司注册资本 3,173.00 万元，实收资本 3,173.00 万元，并于 2021 年 10 月 26 日取得更新后的营业执照。

于 2022 年 10 月 25 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司以资本公积和未分配利润转增注册资本的议案》及《关于拟变更公司名称和证券简称的议案》，该两项议案于 2022 年第三次临时股东大会审议通过。公司以每 10 股转增 2.7 股减少资本公积 856.71 万元，以每 10 股送 3.3 股减少未分配利润 1,047.09 万元，合计增加实收资本 1,903.80 万元。本次转增后公司注册资本 5,076.80 万元，实收资本 5,076.80 万元，公司名称由“郑州富铭环保科技股份有限公司”变更为“郑州富铭科技股份有限公司”，证券简称由“富铭环保”变更为“富铭科技”，并于 2022 年 12 月 7 日取得更新后的营业执照。

### 3、公司的股东及最终控制人的名称

公司的股东及最终控制人为刘志变。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----|-------|
|----|-------|

重要的账龄超过 1 年的应付账款

账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**3. 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

#### 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 3. 合并程序

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

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。

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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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。

## 4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**（十一）公允价值计量”。

## 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## (2) 信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## (3) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## (4) 预期信用损失准备的列报

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

## (5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 6. 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。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 8. 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。

### （十一）公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。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。

### 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

应收账款组合 1：账龄 组合

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

## （十四）应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （十五）其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 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将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### （1）一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的

数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （2）具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十七）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失

##### （1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### （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

合同资产组合 1：账龄组合

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

## (十八) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”;

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

### 2. 长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 4. 长期股权投资的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，计提资产减值的方法见“本附注三、(二十三)长期资产减值”。

### (十九) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、专用设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20年     | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-5年    | 5.00   | 31.67-19.00 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3年      | 5.00   | 31.67       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4年      | 5.00   | 23.75       |
| 其他设备   | 年限平均法 | 视服务协议而定 | 5.00   | 视服务协议而定     |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误!未找到引用源。（二十三）长期资产减值”

### 4. 固定资产处置

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

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 借款费用暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十一) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

### 1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

## 2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本附注三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （二十二）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

| 项目  | 预计使用寿命 | 确定依据 | 摊销方法 |
|-----|--------|------|------|
| 专利权 | 预期受益期限 | 受益期限 | 直线法  |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

## 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（二十四）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十五）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **（二十六）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十七) 租赁负债

### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2. 后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十八) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## (二十九) 收入

### 1. 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

### **可变对价**

合同中存在可变对价的，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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### **重大融资成分**

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

### **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。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

### **应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

### **销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### **质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控

制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 客户未行使的合同权利

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

### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 2. 具体方法：

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要来源于以下业务类型：运维服务收入、销售商品收入、技术服务收入。

运维服务收入

依据与客户签订的运行维护合同确定的服务期限，按月份确认运维收入；

销售商品收入

公司在商品安装完毕、试运行合格并由客户出具验收合格证明后确认销售收入的实现；

技术服务收入

公司在完成技术服务并由客户出具验收合格证明后确认技术服务收入的实现；

工程搜如

按终验法确认工程收入。

## (三十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

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

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

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十三) 租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 本公司作为承租人

##### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、(二十一)”和“附注三、(二十七)”。

##### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(5) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### **(三十四) 其他重要的会计政策、会计估计**

#### **1. 重要会计估计和判断**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### **(1) 金融资产的分类**

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### **(2) 应收账款预期信用损失的计量**

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### **(3) 递延所得税资产**

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

#### (4) 所得税

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

#### (5) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。

##### A. 关于售后租回交易的会计处理相关规定

解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。

执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### B. 关于流动负债与非流动负债的划分

根据解释第 17 号中关于流动负债与非流动负债划分的相关规定，本公司对可比期合并及母公司资产负债表相关项目调整如下：

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## C. 关于供应商融资安排的披露

根据解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。

仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

解释第 17 号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号）

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行，允许企业自发布年度提前执行。

## A、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自发布之日起执行上述规定。

执行上述会计政策对 2024 年度合并及母公司利润表的影响如下：

| 合并利润表项目<br>(2024 年度) | 影响金额       |
|----------------------|------------|
| 营业成本                 | 23,875.80  |
| 销售费用                 | -23,875.80 |

续表

| 母公司利润表项目<br>(2024 年度) | 影响金额       |
|-----------------------|------------|
| 营业成本                  | 23,875.80  |
| 销售费用                  | -23,875.80 |

执行上述会计政策对 2023 年度合并及母公司利润表的影响如下：

| 合并利润表项目<br>(2023 年度) | 调整前           | 调整金额       | 调整后           |
|----------------------|---------------|------------|---------------|
| 营业成本                 | 42,992,388.88 | -33,594.10 | 42,958,794.78 |
| 销售费用                 | 2,784,156.51  | 33,594.10  | 2,817,750.61  |

续表：

| 母公司利润表项目<br>(2023 年度) | 调整前           | 调整金额       | 调整后           |
|-----------------------|---------------|------------|---------------|
| 营业成本                  | 34,953,199.45 | -33,594.10 | 34,919,605.35 |

| 母公司利润表项目<br>(2023 年度) | 调整前          | 调整金额      | 调整后          |
|-----------------------|--------------|-----------|--------------|
| 销售费用                  | 2,730,156.51 | 33,594.10 | 2,763,750.61 |

#### B、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号)(以下简称“新保险合同准则”)的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产,在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时,可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量,但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式,且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。企业对于除上述情况外的其余投资性房地产只能从成本模式和公允价值模式中择一种计量模式进行后续计量,不得同时采用两种计量模式。本公司自发布之日起执行上述规定。

执行解释第 18 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率(%)          |
|---------|--------------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13.00%、9.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额                               | 7.00%              |
| 教育费附加   | 实缴流转税额                               | 3.00%              |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税额                               | 2.00%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 25.00%、15.00%      |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率(%) |
|--------------|----------|
| 郑州富铭科技股份有限公司 | 15.00%   |
| 新乡富铭环保科技有限公司 | 20.00%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25.00%   |

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 1 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号 GR202241002177,有效期三年。根据国家高新技术企业的相关税收优惠政策,认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内,减按 15.00%的企业所得税税率征收企业所得税。

本公司之全资子公司新乡富铭环保科技有限公司根据《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)的规定:本企业年应纳税所得额不超过 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，该优惠税率至 2027 年 12 月 31 日止。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 85,604.91     | 35,593.59     |
| 银行存款          | 21,799,408.10 | 22,979,682.14 |
| 其他货币资金        |               | 30,000.00     |
| 合计            | 21,885,013.01 | 23,045,275.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

### （二）交易性金融资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行理财产品 | 3,000,713.50 |      |

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,185,654.22 | 2,663,918.64 |

#### 2. 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    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          | 1,177,793.80 |

### （四）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 25,003,877.54 | 17,837,589.31 |
| 1 至 2 年 | 12,644,287.58 | 16,285,290.77 |
| 2 至 3 年 | 10,356,497.00 | 12,405,669.95 |
| 3 年以上   | 20,783,035.52 | 11,380,858.73 |
| 小计      | 68,787,697.64 | 57,909,408.76 |
| 减：坏账准备  | 26,933,213.98 | 19,392,471.57 |
| 合计      | 41,854,483.66 | 38,516,937.19 |

#### 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 (%) |      |
|    |      |        |      |        |      |

| 类别        | 期末余额          |        |               |        |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 8,768,512.17  | 12.75  | 8,768,512.17  | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 60,019,185.47 | 87.25  | 18,164,701.81 | 30.26  | 41,854,483.66 |
| 其中：账龄组合   | 60,019,185.47 | 87.25  | 18,164,701.81 | 30.26  | 41,854,483.66 |
| 合计        | 68,787,697.64 | 100.00 | 26,933,213.98 | 39.15  | 41,854,483.66 |

| 类别        | 期初余额          |        |               |        |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 7,987,762.00  | 13.79  | 6,262,762.00  | 78.40  | 1,725,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 49,921,646.76 | 86.21  | 13,129,709.57 | 26.30  | 36,791,937.19 |
| 其中：账龄组合   | 49,921,646.76 | 86.21  | 13,129,709.57 | 26.30  | 36,791,937.19 |
| 合计        | 57,909,408.76 | 100.00 | 19,392,471.57 | 33.49  | 38,516,937.19 |

## (1) 按单项计提坏账准备：

| 名称             | 期末余额         |              |          |          |
|----------------|--------------|--------------|----------|----------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 深圳市兴班建筑工程有限公司  | 3,450,000.00 | 3,450,000.00 | 100.00   | 对方出现财务困难 |
| 南乐县城污水处理有限公司   | 1,651,625.00 | 1,651,625.00 | 100.00   | 预计无法收回   |
| 新乡中新化工有限责任公司   | 767,500.00   | 767,500.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 河南省新乡六通实业有限公司  | 538,000.13   | 538,000.13   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 长垣县清泉污水处理有限公司  | 296,800.00   | 296,800.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 联熹（新乡）污水处理有限公司 | 264,000.00   | 264,000.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 洛阳圣宝自控工程有限公司   | 252,000.00   | 252,000.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 内黄县益民新型建筑材料厂   | 170,000.00   | 170,000.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 新乡市恒利源净水剂有限公司  | 166,883.18   | 166,883.18   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 林州市腾达工业设备制造厂   | 160,000.00   | 160,000.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 安阳县许家沟安发砖厂     | 150,000.00   | 150,000.00   | 100.00   | 预计无法收回   |
| 安阳县广汇节能材料厂     | 90,000.00    | 90,000.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 濮阳中泰纸业有限公司     | 74,400.00    | 74,400.00    | 100.00   | 预计无法收回   |
| 鹤壁华石联合能源科技有限公司 | 62,833.63    | 62,833.63    | 100.00   | 预计无法收回   |

| 名称             | 期末余额         |              |         | 计提理由   |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |        |
| 焦作市春林星科建材有限公司  | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县顺发建材厂       | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县永盛机砖厂       | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县伦掌镇兴盛砖厂     | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市长平建材有限责任公司  | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市来运新型建材厂     | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 鹤壁瑞州纸业有限公司     | 42,243.00    | 42,243.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳市三丰纸业包装厂     | 40,999.93    | 40,999.93    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市长运建材有限公司    | 40,000.00    | 40,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市五仁建筑材料有限公司  | 37,500.00    | 37,500.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 内黄县兴盛新型建材有限公司  | 6,420.00     | 6,420.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 中誉远发国际建设集团有限公司 | 31,880.00    | 31,880.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 卫辉市金鑫纸业有限公司    | 27,764.00    | 27,764.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市红兵新型建材厂     | 25,000.00    | 25,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市阳光新型墙体材料厂   | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市金思砖厂        | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南天盛新材料有限公司    | 13,750.00    | 13,750.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市汇锋新型建材有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 焦作市解放区烽泰粉煤灰制砖厂 | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳市宇浩金属制品有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南联鑫化工有限公司     | 8,900.00     | 8,900.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 鹤壁市瑞隆化工有限公司    | 5,480.00     | 5,480.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南永达清真食品有限公司   | 2,533.30     | 2,533.30     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 8,768,512.17 | 8,768,512.17 | 100.00  |        |

| 名称            | 期初余额         |              |         | 计提理由     |
|---------------|--------------|--------------|---------|----------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |          |
| 深圳市兴班建筑工程有限公司 | 3,450,000.00 | 1,725,000.00 | 50.00   | 对方出现财务困难 |
| 南乐县城污水处理有限公司  | 1,651,625.00 | 1,651,625.00 | 100.00  | 预计无法收回   |

| 名称             | 期初余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 新乡中新化工有限责任公司   | 768,000.00   | 768,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 长垣县清泉污水处理有限公司  | 296,800.00   | 296,800.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 联熹（新乡）污水处理有限公司 | 264,000.00   | 264,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 洛阳圣宝自控工程有限公司   | 252,000.00   | 252,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 内黄县益民新型建筑材料厂   | 170,000.00   | 170,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 林州市腾达工业设备制造厂   | 160,000.00   | 160,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县许家沟安发砖厂     | 150,000.00   | 150,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县广汇节能材料厂     | 90,000.00    | 90,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 濮阳中泰纸业业有限公司    | 74,400.00    | 74,400.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 焦作市春林星科建材有限公司  | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县顺发建材厂       | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县永盛机砖厂       | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳县伦掌镇兴盛砖厂     | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市长平建材有限责任公司  | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市来运新型建材厂     | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 鹤壁瑞州纸业有限公司     | 42,243.00    | 42,243.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市长运建材有限公司    | 40,000.00    | 40,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市五仁建筑材料有限公司  | 37,500.00    | 37,500.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 内黄县兴盛新型建材有限公司  | 36,420.00    | 36,420.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 中誉远发国际建设集团有限公司 | 31,880.00    | 31,880.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 卫辉市金鑫纸业业有限公司   | 27,764.00    | 27,764.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市红兵新型建材厂     | 25,000.00    | 25,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市阳光新型墙体材料厂   | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市金思砖厂        | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南天盛新材料有限公司    | 13,750.00    | 13,750.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市汇锋新型建材有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 焦作市解放区烽泰粉煤灰制砖厂 | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳市宇浩金属制品有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南联鑫化工有限公司     | 8,900.00     | 8,900.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 鹤壁市瑞隆化工有限公司    | 5,480.00     | 5,480.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 7,987,762.00 | 6,262,762.00 | 78.40   |        |

## (2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合计提项目

| 名称   | 期末余额          |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 24,888,877.54 | 1,244,443.87  | 5.00    |
| 1至2年 | 12,517,620.99 | 1,251,762.10  | 10.00   |
| 2至3年 | 9,920,273.01  | 2,976,081.91  | 30.00   |
| 3年以上 | 12,692,413.93 | 12,692,413.93 | 100.00  |
| 合计   | 60,019,185.47 | 18,164,701.81 |         |

| 名称   | 期初余额          |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 17,757,589.31 | 887,879.46    | 5.00    |
| 1至2年 | 15,895,590.77 | 1,589,559.08  | 10.00   |
| 2至3年 | 8,023,136.65  | 2,406,941.00  | 30.00   |
| 3年以上 | 8,245,330.03  | 8,245,330.03  | 100.00  |
| 合计   | 49,921,646.76 | 13,129,709.57 |         |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别          | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|-------------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|             |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备   | 6,262,762.00  | 2,505,750.17 |       |       |      | 8,768,512.17  |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 13,129,709.57 | 5,034,992.24 |       |       |      | 18,164,701.81 |
| 合计          | 19,392,471.57 | 7,540,742.41 |       |       |      | 26,933,213.98 |

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称               | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额小计 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计 |
|--------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 新乡市生态环境局           |              | 4,319,600.00 | 4,319,600.00    | 5.17                    | 412,080.00              |
| 中国联合网络通信有限公司河南省分公司 | 3,513,500.07 |              | 3,513,500.07    | 4.20                    | 175,675.00              |
| 深圳市兴班建筑工程有限公司      | 3,450,000.00 |              | 3,450,000.00    | 4.13                    | 3,450,000.00            |
| 驻马店市生态环境局          | 1,933,862.99 | 563,166.67   | 2,497,029.66    | 2.99                    | 124,851.48              |
| 区委区政府              | 1,417,933.00 | 900,000.00   | 2,317,933.00    | 2.77                    | 179,293.30              |

| 单位名称       | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额小计 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计 |
|------------|---------------|--------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 美丽衢江建设领导小组 |               |              |                 |                         |                         |
| 合计         | 10,315,296.06 | 5,782,766.67 | 16,098,062.73   | 19.26                   | 4,341,899.78            |

### （五）应收款项融资

#### 1. 应收款项融资情况

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 应收票据      | 728,390.10 | 325,525.00 |
| 其中：银行承兑票据 | 728,390.10 | 325,525.00 |
| 合计        | 728,390.10 | 325,525.00 |

#### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,459,146.30 |           |
| 商业承兑票据 |              |           |
| 合计     | 1,459,146.30 |           |

### （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 | 3,117,886.27 | 78.53  | 1,520,952.46 | 82.45  |
| 1-2年 | 564,961.96   | 14.23  | 36,159.27    | 1.96   |
| 2-3年 | 26,434.48    | 0.66   | 102,174.69   | 5.54   |
| 3年以上 | 261,190.32   | 6.58   | 185,471.51   | 10.05  |
| 合计   | 3,970,473.03 | 100.00 | 1,844,757.93 | 100.00 |

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|--------------------|-------|-------|
| 浙江中亚环境检测科技有限公司 | 非关联方   | 1,200,265.09 | 30.23              | 1年以内  | 项目未结束 |
| 深圳中创商业咨询有限公司   | 非关联方   | 628,144.65   | 15.82              | 1年以内  | 项目未结束 |
| 河南青禾环境科技有限公司   | 非关联方   | 510,000.00   | 12.84              | 1年以内  | 项目未结束 |
| 河南山尔亨环境科技有限公司  | 非关联方   | 169,078.00   | 4.26               | 1年以内  | 项目未结束 |
| 河南厚安智能科技有限公司   | 非关联方   | 150,000.00   | 3.78               | 1-2年  | 项目未结束 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|--------------------|-------|-------|
| 合计   |        | 2,657,487.74 | 66.93              | -     | -     |

## （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 | 2,385,928.01 | 2,381,713.41 |
| 合计    | 2,385,928.01 | 2,381,713.41 |

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 1,891,581.72 | 1,778,226.76 |
| 1至2年   | 571,373.80   | 636,081.60   |
| 2至3年   | 390,525.40   | 519,378.91   |
| 3年以上   | 626,254.92   | 143,939.84   |
| 小计     | 3,479,735.84 | 3,077,627.11 |
| 减：坏账准备 | 1,093,807.83 | 695,913.70   |
| 合计     | 2,385,928.01 | 2,381,713.41 |

#### （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       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及备用金 | 2,669,580.03 | 2,235,478.60 |
| 往来款     | 773,350.96   |              |
| 暂付款     | 36,804.85    | 842,148.51   |
| 合计      | 3,479,735.84 | 3,077,627.11 |

#### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 427,899.16   |                      | 268,014.54           | 695,913.70 |
| 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           | 397,894.13   |                      |                      | 397,894.13 |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |

|               |            |  |            |              |
|---------------|------------|--|------------|--------------|
| 本期转销          |            |  |            |              |
| 本期核销          |            |  |            |              |
| 其他变动          |            |  |            |              |
| 2024年12月31日余额 | 825,793.29 |  | 268,014.54 | 1,093,807.83 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 田军             | 保证金及备用金 | 459,869.68   | 0-2年      | 13.22               | 26,043.48  |
| 衢州市衢江区财政国库支付中心 | 保证金及备用金 | 374,400.00   | 3年以上      | 10.76               | 374,400.00 |
| 程飞             | 保证金及备用金 | 300,000.00   | 1年以内      | 8.62                | 15,000.00  |
| 苏州冷杉精密仪器有限公司   | 暂付款     | 268,014.54   | 1-3年及3年以上 | 7.70                | 268,014.54 |
| 王钰             | 保证金及备用金 | 217,647.78   | 1年以内      | 6.25                | 10,882.39  |
| 合计             | -       | 1,619,932.00 |           | 46.55               | 694,340.41 |

## (八) 存货

## 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额         |                   |              |
|--------|--------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 1,145,378.46 |                   | 1,145,378.46 |
| 半成品    | 3,923,166.93 |                   | 3,923,166.93 |
| 库存商品   | 1,909,474.13 |                   | 1,909,474.13 |
| 合同履约成本 | 522,000.00   |                   | 522,000.00   |
| 合计     | 7,500,019.52 |                   | 7,500,019.52 |

| 项目     | 期初余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 1,845,033.36  |                   | 1,845,033.36  |
| 半成品    | 2,550,090.09  |                   | 2,550,090.09  |
| 库存商品   | 1,024,425.25  |                   | 1,024,425.25  |
| 合同履约成本 | 5,252,076.31  |                   | 5,252,076.31  |
| 合计     | 10,671,625.01 |                   | 10,671,625.01 |

## (九) 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          |
| 运维服务合同 | 14,294,838.40 | 1,473,881.33 | 12,820,957.07 | 12,611,707.88 | 630,585.39 | 11,981,122.49 |
| 质保金    | 522,500.00    | 26,125.00    | 496,375.00    | 153,660.00    | 7,683.00   | 145,977.00    |
| 合计     | 14,817,338.40 | 1,500,006.33 | 13,317,332.07 | 12,765,367.88 | 638,268.39 | 12,127,099.49 |

## 2. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

| 项目     | 期初余额       | 本期计提       | 本期转回 | 本期转销或核销 | 期末余额         | 原因 |
|--------|------------|------------|------|---------|--------------|----|
| 运维服务合同 | 630,585.39 | 843,295.94 |      |         | 1,473,881.33 |    |
| 质保金    | 7,683.00   | 18,442.00  |      |         | 26,125.00    |    |
| 合计     | 638,268.39 | 861,737.94 |      |         | 1,500,006.33 | -  |

## (十) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 预缴所得税       | 32,215.28  | 137,796.36 |
| 预开票税金       |            | 2,122.64   |
| 待取得抵扣凭证的进项税 | 328,265.36 | 107,738.94 |
| 合计          | 360,480.64 | 247,657.94 |

## (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   | 14,374,593.66 | 16,825,991.17 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 14,374,593.66 | 16,825,991.17 |

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输设备         | 办公设备         | 专用设备          | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |            |              |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 12,051,891.43 | 926,764.88 | 2,841,233.73 | 1,553,365.84 | 19,270,831.33 | 36,644,087.21 |
| 2. 本期增加金额 |               |            | 381,548.67   | 9,380.53     |               | 390,929.20    |
| (1) 购置    |               |            | 381,548.67   | 9,380.53     |               | 390,929.20    |
| 3. 本期减少金额 |               |            |              |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 12,051,891.43 | 926,764.88 | 3,222,782.40 | 1,562,746.37 | 19,270,831.33 | 37,035,016.41 |
| 二、累计折旧    |               |            |              |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 1,154,329.57  | 448,292.11 | 1,940,499.13 | 1,172,805.59 | 15,102,169.64 | 19,818,096.04 |
| 2. 本期增加金额 | 577,541.04    | 7,298.36   | 374,662.04   | 160,588.59   | 1,722,236.68  | 2,842,326.71  |
| (1) 计提    | 577,541.04    | 7,298.36   | 374,662.04   | 160,588.59   | 1,722,236.68  | 2,842,326.71  |
| 3. 本期     |               |            |              |              |               |               |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输设备         | 办公设备         | 专用设备          | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 减少金额      |               |            |              |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 1,731,870.61  | 455,590.47 | 2,315,161.17 | 1,333,394.18 | 16,824,406.32 | 22,660,422.75 |
| 三、减值准备    |               |            |              |              |               |               |
| 1. 期初余额   |               |            |              |              |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |            |              |              |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |              |              |               |               |
| 4. 期末余额   |               |            |              |              |               |               |
| 四、账面价值    |               |            |              |              |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 10,320,020.82 | 471,174.41 | 907,621.23   | 229,352.19   | 2,446,425.01  | 14,374,593.66 |
| 2. 期初账面价值 | 10,897,561.86 | 478,472.77 | 900,734.60   | 380,560.25   | 4,168,661.69  | 16,825,991.17 |

## （十二）使用权资产

### 1. 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值：   |            |            |
| 1. 期初余额   | 377,133.91 | 377,133.91 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| （1）新增租赁合同 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 377,133.91 | 377,133.91 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 100,569.04 | 100,569.04 |
| 2. 本期增加金额 | 100,569.04 | 100,569.04 |
| （1）计提     | 100,569.04 | 100,569.04 |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 201,138.08 | 201,138.08 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 175,995.83 | 175,995.83 |
| 2. 期初账面价值 | 276,564.87 | 276,564.87 |

## （十三）无形资产

## 1. 无形资产情

| 项目        | 土地使用权      | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 151,986.55 | 151,986.55 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 151,986.55 | 151,986.55 |
| 二、累计摊销    |            |            |
| 1. 期初余额   | 55,595.05  | 55,595.05  |
| 2. 本期增加金额 | 5,754.72   | 5,754.72   |
| (1) 计提    | 5,754.72   | 5,754.72   |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 61,349.77  | 61,349.77  |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 90,636.78  | 90,636.78  |
| 2. 期初账面价值 | 96,391.50  | 96,391.50  |

## (十四) 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 322,386.63 | 243,372.50 | 394,500.05 |        | 171,259.08 |

## (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 1,500,006.33  | 214,583.10   | 647,770.04    | 87,856.40    |
| 信用减值准备 | 28,025,596.58 | 4,028,614.50 | 20,078,858.69 | 2,948,019.61 |
| 可弥补亏损  | 548,715.97    | 27,435.80    |               |              |
| 预计负债   | 87,504.32     | 13,125.65    | 63,628.52     | 9,544.28     |
| 租赁负债   | 183,194.65    | 9,159.73     | 282,159.75    | 14,107.99    |
| 合计     | 30,345,017.85 | 4,292,918.78 | 21,072,417.00 | 3,059,528.28 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额       |          | 期初余额       |           |
|-------|------------|----------|------------|-----------|
|       | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债  | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 使用权资产 | 175,995.83 | 8,799.79 | 276,564.87 | 13,828.24 |

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 4,292,918.78     | 4,284,118.99      | 3,059,528.28     | 3,045,700.04      |
| 递延所得税负债 | 8,799.79         |                   | 13,828.24        |                   |

#### 4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,425.23   | 24.93      |
| 可抵扣亏损    | 703,215.17 | 133,905.02 |
| 合计       | 704,640.40 | 133,929.95 |

#### 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    | 期末金额       | 期初金额       | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2028年 | 133,905.02 | 133,905.02 |    |
| 2029年 | 569,310.15 |            |    |
| 合计    | 703,215.17 | 133,905.02 |    |

#### (十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末余额 |      |      |      |        |        |
|------|------|------|------|------|--------|--------|
|      | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 当期摊销金额 | 累计摊销金额 |
| 货币资金 |      |      |      |      | --     | --     |

| 项目   | 期初余额      |           |      |       |
|------|-----------|-----------|------|-------|
|      | 账面余额      | 账面价值      | 受限类型 | 受限情况  |
| 货币资金 | 30,000.00 | 30,000.00 | 保证金  | 保函保证金 |

#### (十七) 短期借款

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 抵押及担保借款  |              |              |
| 保证借款（注）  | 5,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 应付短期借款利息 | 2,819.44     | 3,727.78     |
| 合计       | 5,002,819.44 | 4,003,727.78 |

注：于 2024 年 12 月 24 日，公司与中国银行股份有限公司郑州自贸区分行签订流动资金借款合同，借款本金 5,000,000.00 元，年利率 2.90%，期限为自实际提款日起 12 个月；签订最高额保证合同，保证人为刘志变，保证方式为连带责任担保。

#### (十八) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 12,775,424.88 | 11,189,718.82 |

##### 2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 国科物联(宜昌)科技有限公司  | 2,853,190.33 | 尚未结算      |
| 凯铭科技(杭州)有限公司    | 952,537.69   | 尚未结算      |
| 郑州市恒安环境治理工程有限公司 | 773,158.71   | 尚未结算      |
| 合计              | 4,578,886.73 | -         |

### (十九) 合同负债

#### 1. 合同负债分类

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 设备销售及运维服务合同 | 15,386,580.97 | 12,004,662.12 |

### (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         | 1,064,353.48 | 11,323,722.71 | 11,131,432.68 | 1,256,643.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 694,734.89    | 694,734.89    |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 1,064,353.48 | 12,018,457.60 | 11,826,167.57 | 1,256,643.51 |

#### 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 | 1,064,353.48 | 10,274,188.96 | 10,081,898.93 | 1,256,643.51 |
| 二、职工福利费       |              | 608,474.64    | 608,474.64    |              |
| 三、社会保险费       |              | 331,671.88    | 331,671.88    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 283,990.06    | 283,990.06    |              |
| 工伤保险费         |              | 15,426.48     | 15,426.48     |              |
| 生育保险费         |              | 32,255.34     | 32,255.34     |              |
| 四、住房公积金       |              | 27,720.00     | 27,720.00     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 81,667.23     | 81,667.23     |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 1,064,353.48 | 11,323,722.71 | 11,131,432.68 | 1,256,643.51 |

#### 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 |      | 668,020.28 | 668,020.28 |      |
| 2、失业保险费  |      | 26,714.61  | 26,714.61  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 694,734.89 | 694,734.89 |      |

### (二十一) 应交税费

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,052,220.77 | 4,942,175.84 |

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 590,203.69   |              |
| 城市维护建设税 | 59,427.14    | 19,330.88    |
| 教育费附加   | 25,468.78    | 8,284.66     |
| 房产税     | 24,335.55    |              |
| 地方教育费附加 | 16,979.18    | 5,523.11     |
| 土地使用税   | 661.72       |              |
| 个人所得税   | 57.32        |              |
| 印花税     |              | 198.00       |
| 合计      | 6,769,354.15 | 4,975,512.49 |

**(二十二) 其他应付款****1. 项目列示**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,226,298.27 | 1,197,887.82 |
| 合计    | 1,226,298.27 | 1,197,887.82 |

**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         |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款       | 860,000.00   | 860,000.00   |
| 代垫款项      | 89,400.47    | 233,883.63   |
| 尚未支付的各项费用 | 59,459.12    | 79,024.19    |
| 代收代付款     |              | 20,000.00    |
| 押金及保证金    | 217,438.68   | 4,980.00     |
| 合计        | 1,226,298.27 | 1,197,887.82 |

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额       | 期初余额      |
|------------|------------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 103,123.76 | 98,965.10 |

**(二十四) 其他流动负债**

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额        | 1,183,550.44 | 888,432.67   |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 1,177,793.80 | 1,405,668.64 |
| 合计            | 2,361,344.24 | 2,294,101.31 |

**(二十五) 租赁负债**

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 189,000.00 | 297,000.00 |
| 未确认融资费用      | -5,805.35  | -14,840.25 |
| 小计           | 183,194.65 | 282,159.75 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 103,123.76 | 98,965.10  |

| 项目 | 期末余额      | 期初余额       |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 80,070.89 | 183,194.65 |

**(二十六) 预计负债**

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      | 形成原因    |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 产品质量保证 | 87,504.32 | 63,628.52 | 产品质量保证金 |

**(二十七) 股本**

| 项目                         | 期初余额          | 本次增减变动 (+、-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|----------------------------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
|                            |               | 发行新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 刘志变                        | 27,830,880.00 |              |    |           |    |    | 27,830,880.00 |
| 诸暨增艺贸易<br>合伙企业(有限<br>合伙)   | 10,559,700.00 |              |    |           |    |    | 10,559,700.00 |
| 上海御火企业<br>管理咨询中心<br>(有限合伙) | 7,410,000.00  |              |    |           |    |    | 7,410,000.00  |
| 郭玉凯                        | 1,404,800.00  |              |    |           |    |    | 1,404,800.00  |
| 田军                         | 1,065,600.00  |              |    |           |    |    | 1,065,600.00  |
| 徐爱莲                        | 297,600.00    |              |    |           |    |    | 297,600.00    |
| 其他小股东                      | 2,199,420.00  |              |    |           |    |    | 2,199,420.00  |
| 股份总数                       | 50,768,000.00 |              |    |           |    |    | 50,768,000.00 |

**(二十八) 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(股本溢价) | 82,900.00 |      |      | 82,900.00 |
| 其他资本公积     | 8,448.61  |      |      | 8,448.61  |
| 合计         | 91,348.61 |      |      | 91,348.61 |

**(二十九) 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 | 6,192,261.99 | 157,301.48 |      | 6,349,563.47 |
| 合计     | 6,192,261.99 | 157,301.48 |      | 6,349,563.47 |

**(三十) 未分配利润**

| 项目                     | 本期            | 上期            |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 18,264,181.86 | 15,107,312.74 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后期初未分配利润             | 18,264,181.86 | 15,107,312.74 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -18,424.79    | 3,272,913.68  |
| 减: 提取法定盈余公积            | 157,301.48    | 116,044.56    |
| 提取任意盈余公积               |               |               |
| 提取一般风险准备               |               |               |
| 应付普通股股利                | 4,061,440.00  |               |
| 转作股本的普通股股利             |               |               |

| 项目      | 本期            | 上期            |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 14,027,015.59 | 18,264,181.86 |

**(三十一) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本**

| 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          |
| 主营业务 | 70,055,169.54 | 46,164,837.79 | 65,965,730.65 | 42,958,794.78 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 70,055,169.54 | 46,164,837.79 | 65,965,730.65 | 42,958,794.78 |

**2. 营业收入、营业成本的分解信息**

| 业务类型   | 本期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          |
| 设备销售业务 | 12,851,873.60 | 8,124,769.01  |
| 运维服务业务 | 42,497,688.89 | 28,708,275.35 |
| 配件销售业务 | 3,482,978.27  | 1,676,229.71  |
| 技术服务业务 | 5,382,338.46  | 2,947,533.39  |
| 工程收入   | 5,840,290.32  | 4,708,030.33  |
| 合计     | 70,055,169.54 | 46,164,837.79 |

| 业务类型   | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          |
| 设备销售业务 | 13,084,110.14 | 9,899,033.59  |
| 运维服务业务 | 42,971,800.30 | 27,545,407.27 |
| 配件销售业务 | 4,659,304.33  | 3,667,640.27  |
| 技术服务业务 | 5,250,515.88  | 1,846,713.65  |
| 合计     | 65,965,730.65 | 42,958,794.78 |

**(三十二) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 203,262.98 | 98,115.05  |
| 城市维护建设税 | 118,998.63 | 178,600.77 |
| 印花税     | 87,110.15  | 42,049.30  |
| 教育费附加   | 58,073.38  | 28,032.88  |
| 地方教育费附加 | 25,763.57  | 45,116.45  |
| 城镇土地使用税 | 4,548.56   | 2,812.56   |
| 车船税     | 3,308.60   | 5,041.43   |
| 合计      | 501,065.87 | 399,768.44 |

**(三十三) 销售费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 差旅费  | 537,833.72 | 448,152.79 |
| 职工薪酬 | 789,883.98 | 737,822.04 |
| 材料费  | 642,657.95 | 591,038.00 |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 987,377.41   | 950,700.00   |
| 服务费   | 393,390.00   | 66,671.32    |
| 投标费用  | 94,359.98    |              |
| 办公费   | 26,751.58    | 16,451.06    |
| 其他    | 40,297.83    | 6,915.40     |
| 合计    | 3,512,552.45 | 2,817,750.61 |

**(三十四) 管理费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧及摊销   | 1,214,630.86 | 1,363,574.19 |
| 职工薪酬    | 1,611,634.82 | 1,290,570.57 |
| 咨询费     | 688,155.97   | 923,547.29   |
| 办公费     | 324,773.38   | 278,104.79   |
| 业务招待费   | 449,263.84   | 216,869.20   |
| 差旅费     | 602,216.73   | 215,065.11   |
| 修理费     | 698.00       | 140,787.76   |
| 使用权资产折旧 | 100,569.04   | 100,569.04   |
| 租赁及物业费  |              | 77,572.28    |
| 水电费     | 149,850.50   | 66,590.10    |
| 财产保险费   | 7,691.78     | 46,162.32    |
| 其他      | 159,179.70   | 81,411.85    |
| 合计      | 5,308,664.62 | 4,800,824.50 |

**(三十五) 研发费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 4,076,487.62 | 4,222,575.18 |
| 材料费     | 2,190,571.65 | 1,657,850.9  |
| 差旅费     | 234,388.55   | 550,609.58   |
| 办公费     | 85,138.38    | 68,864.76    |
| 技术开发服务费 | 71,695.95    | 733,895.15   |
| 折旧及摊销   | 16,861.78    | 16,414.88    |
| 合计      | 6,675,143.93 | 7,250,210.45 |

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

**(三十六) 财务费用**

| 项目           | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------|-------------|-------------|
| 利息费用         | 103,015.45  | 147,720.28  |
| 其中：租赁负债的利息费用 | 9,034.90    | 13,025.84   |
| 利息收入         | -112,362.80 | -116,301.33 |
| 手续费          | 9,455.30    | 10,961.41   |
| 合计           | 107.95      | 42,380.36   |

**(三十七) 其他收益**

| 产生其他收益的来源                | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------|------------|------------|
| 专精特新企业一次性奖补              | 250,000.00 |            |
| 2023年下半年支持外贸中小企业开拓市场项目补助 | 175,000.00 |            |
| 增值税即征即退                  | 166,349.46 | 84,883.23  |
| 职业技能提升资金                 | 68,000.00  |            |
| 服务外包专项资金                 | 50,100.00  |            |
| 稳岗补贴                     | 17,416.69  | 4,157.42   |
| 2022年度省级研究开发财政补助资金       | 12,576.00  |            |
| 失业补贴                     |            | 18,005.90  |
| 代扣个人所得税手续费               |            | 1,501.31   |
| 合计                       | 739,442.15 | 108,547.86 |

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、错误!未找到引用源。”。

#### (三十八) 投资收益

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额  |
|------------------|-------|--------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |       | 239.13 |

#### (三十九) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额  | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|
| 交易性金融资产       | 713.50 |       |

#### (四十) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,540,742.41 | -5,398,086.27 |
| 其他应收款坏账损失 | -397,894.13   | -363,462.71   |
| 合计        | -7,938,636.54 | -5,761,548.98 |

#### (四十一) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -861,737.94 | -259,610.54 |

#### (四十二) 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 |
|-----------|----------|------------|---------------|
| 无须支付的应付款项 | 5,102.99 | 248,187.34 | 5,102.99      |
| 其他        | 0.45     | 0.01       | 0.45          |
| 合计        | 5,103.44 | 248,187.35 | 5,103.44      |

#### (四十三) 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 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 罚款滞纳金支出   | 66,978.02  | 48,143.65  | 66,978.02     |
| 对外捐赠      |            | 97,087.38  |               |
| 无法收回的预付款项 | 100,893.85 | 50,240.00  | 100,893.85    |
| 合计        | 167,871.87 | 195,471.03 | 167,871.87    |

**（四十四）所得税费用****1. 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 926,653.41    | -656,566.61   |
| 递延所得税费用 | -1,238,418.95 | -780,001.77   |
| 合计      | -311,765.54   | -1,436,568.38 |

**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                           | -330,190.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -49,528.56  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 40,895.49   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 262,023.08  |
| 非应税收入的影响                       | -107.03     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 202,808.45  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 142,677.61  |
| 研发费用加计扣除                       | -910,534.58 |
| 所得税费用                          | -311,765.54 |

**（四十五）现金流量表项目****1. 与经营活动有关的现金****（1）收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 备用金及保证金   | 1,368,641.66 | 1,491,719.96 |
| 收到其他收益    | 573,092.69   | 23,664.63    |
| 往来款       | 130,000.00   |              |
| 暂收款       | 105,715.67   |              |
| 财务费用-利息收入 | 112,362.80   | 116,301.33   |
| 收到保函保证金   | 30,000.00    |              |
| 合计        | 2,319,812.82 | 1,631,685.92 |

**（2）支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 经营性费用支出     | 12,373,969.77 | 2,615,704.15 |
| 支付保证金及员工备用金 | 818,791.00    | 816,378.80   |
| 捐赠支出        |               | 100,000.00   |
| 财务费用-手续费    | 9,455.30      | 10,961.41    |
| 合计          | 13,202,216.07 | 3,543,044.36 |

**2. 与筹资活动有关的现金****（1）支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 取得使用权房产所支付的现金 | 108,036.00 | 108,000.00 |

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       | -              | -             |
| 净利润                              | -18,424.79     | 3,272,913.68  |
| 加：信用减值损失                         | 7,938,636.54   | 5,761,548.98  |
| 资产减值损失                           | 861,737.94     | 259,610.54    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,842,326.71   | 3,777,401.66  |
| 使用权资产折旧                          | 100,569.04     | 100,569.04    |
| 无形资产摊销                           | 5,754.72       | 5,754.72      |
| 长期待摊费用摊销                         | 394,500.05     | 401,418.96    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -713.50        |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 103,015.45     | 147,720.28    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                | -239.13       |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,238,418.95  | -780,001.77   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 3,171,605.49   | -1,176,253.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -16,165,698.77 | -2,067,944.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 7,574,354.78   | -1,764,540.67 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,569,244.71   | 7,937,957.95  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>          | -              | -             |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                |               |
| 债务转为资本                           |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |               |
| 当期新增的使用权资产                       |                |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         | -              | -             |
| 现金的期末余额                          | 21,885,013.01  | 23,015,275.73 |
| 减：现金的期初余额                        | 23,015,275.73  | 14,931,421.95 |
| 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                     | -1,130,262.72  | 8,083,853.78  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 21,885,013.01 | 23,015,275.73 |
| 其中：库存现金        | 85,604.91     | 35,593.59     |
| 可随时用于支付的数字货币   |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 21,799,408.10 | 22,979,682.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 21,885,013.01 | 23,015,275.73 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

其他说明：

### 3. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

| 项目   | 本期金额 | 上期金额      | 理由    |
|------|------|-----------|-------|
| 货币资金 |      | 30,000.00 | 保函保证金 |

## 六、研发支出

### (一) 总支出按性质列示

| 项目    | 本期发生额        |         | 合计           |
|-------|--------------|---------|--------------|
|       | 费用化研发支出      | 资本化研发支出 |              |
| 职工薪酬  | 4,076,487.62 |         | 4,076,487.62 |
| 耗用材料  | 2,190,571.65 |         | 2,190,571.65 |
| 差旅费   | 234,388.55   |         | 234,388.55   |
| 办公费   | 85,138.38    |         | 85,138.38    |
| 技术服务  | 71,695.95    |         | 71,695.95    |
| 折旧和摊销 | 16,861.78    |         | 16,861.78    |
| 合计    | 6,675,143.93 |         | 6,675,143.93 |

| 项目    | 上期发生额        |         | 合计           |
|-------|--------------|---------|--------------|
|       | 费用化研发支出      | 资本化研发支出 |              |
| 职工薪酬  | 4,222,575.18 |         | 4,222,575.18 |
| 耗用材料  | 1,657,850.9  |         | 1,657,850.9  |
| 技术服务  | 733,895.15   |         | 733,895.15   |
| 差旅费   | 550,609.58   |         | 550,609.58   |
| 办公费   | 68,864.76    |         | 68,864.76    |
| 折旧和摊销 | 16,414.88    |         | 16,414.88    |
| 合计    | 7,250,210.45 |         | 7,250,210.45 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称        | 注册资本   | 主要经营地  | 注册地                       | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|---------------------------|----------|---------|----|------|
|              |        |        |                           |          | 直接      | 间接 |      |
| 新乡富铭环保科技有限公司 | 500万   | 河南省新乡市 | 河南省新乡市市辖区德源西路200号新未来厂房第三层 | 生态环境监测   | 100.00% |    | 设立   |
| 河南圣芯数据有限公司   | 2,000万 | 河南省郑州市 | 河南省郑州市金水区杨金路聚方科技园A1西座5    | 信息系统集成服务 | 100.00% |    | 设立   |

| 子公司名         | 注册资  | 主要经    | 注册地  | 业务性质   | 持股比例(%) | 取得方式 |
|--------------|------|--------|--|--------|---------|------|
| 榕众科技(海南)有限公司 | 500万 | 海南省三亚市 | 层 505 室<br>海南省三亚市吉阳区祥和路 11-1 号 3 楼 C 座 339 房 | 生态环境监测 | 100.00% | 设立   |

## 八、政府补助

### (一) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                      | 上期金额       | 本期金额       | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 增值税即征即退                   | 84,883.23  | 166,349.46 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                      | 4,157.42   | 17,416.69  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 专精特新企业一次性奖补               |            | 250,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2023 年下半年支持外贸中小企业开拓市场项目补助 |            | 175,000.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 职业技能提升资金                  |            | 68,000.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 服务外包专项资金                  |            | 50,100.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 2022 年度省级研究开发财政补助资金       |            | 12,576.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 失业补贴                      | 18,005.90  |            | 其他收益      | 与收益相关       |
| 合计                        | 107,046.55 | 739,442.15 |           |             |

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中各类应收款项的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备          | 账面余额          | 减值准备          |
| 应收票据   | 2,185,654.22  |               | 2,663,918.64  |               |
| 应收账款   | 68,787,697.64 | 26,933,213.98 | 57,909,408.76 | 19,392,471.57 |
| 应收款项融资 | 728,390.10    |               | 325,525.00    |               |
| 其他应收款  | 3,479,735.84  | 1,093,807.83  | 3,077,627.11  | 695,913.70    |
| 合计     | 75,181,477.80 | 28,027,021.81 | 63,976,479.51 | 20,088,385.27 |

## （二）市场风险

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

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的控股股东情况

| 母公司名称 | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) |
|-------|--------------|---------------|
| 刘志变   | 54.82        | 54.82         |

本企业最终控制方是刘志变。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）

### （三）关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 刘志变 | 4,000,000.00 | 2023/09/14 | 2024/09/14 | 是          |
| 刘志变 | 5,000,000.00 | 2024/12/24 | 2025/12/24 | 否          |

#### 2. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,373,922.76 | 1,139,485.19 |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （三）其他

## 十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 20,641,511.55 | 14,609,849.51 |
| 1至2年   | 9,344,890.31  | 13,622,691.17 |
| 2至3年   | 8,208,485.44  | 11,828,619.53 |
| 3年以上   | 20,436,368.38 | 11,380,858.73 |
| 小计     | 58,631,255.68 | 51,442,018.94 |
| 减：坏账准备 | 25,236,770.33 | 18,791,709.49 |
| 合计     | 33,394,485.35 | 32,650,309.45 |

#### 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  | 8,768,512.17  | 14.96  | 8,768,512.17  | 100.00 |               |
| 按组合计提坏账准备  | 49,862,743.51 | 85.04  | 16,468,258.16 | 33.03  | 33,394,485.35 |
| 其中：账龄组合    | 46,716,443.29 | 79.67  | 16,468,258.16 | 35.25  | 30,248,185.13 |
| 合并范围内关联方组合 | 3,146,300.22  | 5.37   |               |        | 3,146,300.22  |
| 合计         | 58,631,255.68 | 100.00 | 25,236,770.33 | 43.04  | 33,394,485.35 |

| 类别        | 期初余额          |        |               |       | 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 | 7,987,762.00  | 15.53  | 6,262,762.00  | 78.40 | 1,725,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 43,454,256.94 | 84.47  | 12,528,947.49 | 28.83 | 30,925,309.45 |
| 其中：账龄组合   | 43,454,256.94 | 84.47  | 12,528,947.49 | 28.83 | 30,925,309.45 |
| 合计        | 51,442,018.94 | 100.00 | 18,791,709.49 | 36.53 | 32,650,309.45 |

#### （1）按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由     |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------|
| 深圳市兴班建筑工程有限公司  | 3,450,000.00 | 3,450,000.00 | 100.00  | 对方出现财务困难 |
| 南乐县城污水处理有限公司   | 1,651,625.00 | 1,651,625.00 | 100.00  | 预计无法收回   |
| 新乡中新化工有限责任公司   | 767,500.00   | 767,500.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 河南省新乡六通实业有限公司  | 538,000.13   | 538,000.13   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 长垣县清泉污水处理有限公司  | 296,800.00   | 296,800.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 联熹（新乡）污水处理有限公司 | 264,000.00   | 264,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 洛阳圣宝自控工程有限公司   | 252,000.00   | 252,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 内黄县益民新型建筑材料厂   | 170,000.00   | 170,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 新乡市恒利源净水剂有限公司  | 166,883.18   | 166,883.18   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 林州市腾达工业设备制造厂   | 160,000.00   | 160,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县许家沟安发砖厂     | 150,000.00   | 150,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县广汇节能材料厂     | 90,000.00    | 90,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 濮阳中泰纸业业有限公司    | 74,400.00    | 74,400.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 鹤壁华石联合能源科技有限公司 | 62,833.63    | 62,833.63    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 焦作市春林星科建材有限公司  | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县顺发建材厂       | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县永盛机砖厂       | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县伦掌镇兴盛砖厂     | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市长平建材有限责任公司  | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市来运新型建材厂     | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 鹤壁瑞州纸业业有限公司    | 42,243.00    | 42,243.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳市三丰纸业包装厂     | 40,999.93    | 40,999.93    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市长运建材有限公司    | 40,000.00    | 40,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市五仁建筑材料有限公司  | 37,500.00    | 37,500.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 内黄县兴盛新型建材有限公司  | 6,420.00     | 6,420.00     | 100.00  | 预计无法收回   |
| 中誉远发国际建设集团有限公司 | 31,880.00    | 31,880.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 卫辉市金鑫纸业业有限公司   | 27,764.00    | 27,764.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市红兵新型建材厂     | 25,000.00    | 25,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市阳光新型墙体材料厂   | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市金思砖厂        | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |

| 名称             | 期末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 河南天盛新材料有限公司    | 13,750.00    | 13,750.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市汇锋新型建材有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 焦作市解放区烽泰粉煤灰制砖厂 | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳市宇浩金属制品有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南联鑫化工有限公司     | 8,900.00     | 8,900.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 鹤壁市瑞隆化工有限公司    | 5,480.00     | 5,480.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南永达清真食品有限公司   | 2,533.30     | 2,533.30     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 8,768,512.17 | 8,768,512.17 | 100.00  |        |

| 名称             | 期初余额         |              |         |          |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由     |
| 深圳市兴班建筑工程有限公司  | 3,450,000.00 | 1,725,000.00 | 50.00   | 对方出现财务困难 |
| 南乐县城污水处理有限公司   | 1,651,625.00 | 1,651,625.00 | 100.00  | 预计无法收回   |
| 新乡中新化工有限责任公司   | 768,000.00   | 768,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 长垣县清泉污水处理有限公司  | 296,800.00   | 296,800.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 联熹（新乡）污水处理有限公司 | 264,000.00   | 264,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 洛阳圣宝自控工程有限公司   | 252,000.00   | 252,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 内黄县益民新型建筑材料厂   | 170,000.00   | 170,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 林州市腾达工业设备制造厂   | 160,000.00   | 160,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县许家沟安发砖厂     | 150,000.00   | 150,000.00   | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县广汇节能材料厂     | 90,000.00    | 90,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 濮阳中泰纸业有限公司     | 74,400.00    | 74,400.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 焦作市春林星科建材有限公司  | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县顺发建材厂       | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县永盛机砖厂       | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 安阳县伦掌镇兴盛砖厂     | 51,000.00    | 51,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市长平建材有限责任公司  | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市来运新型建材厂     | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 鹤壁瑞州纸业有限公司     | 42,243.00    | 42,243.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市长运建材有限公司    | 40,000.00    | 40,000.00    | 100.00  | 预计无法收回   |
| 孟州市五仁建筑材料有限    | 37,500.00    | 37,500.00    | 100.00  | 预计无法收回   |

| 名称             | 期初余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 公司             |              |              |         |        |
| 内黄县兴盛新型建材有限公司  | 36,420.00    | 36,420.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 中誉远发国际建设集团有限公司 | 31,880.00    | 31,880.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 卫辉市金鑫纸业业有限公司   | 27,764.00    | 27,764.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市红兵新型建材厂     | 25,000.00    | 25,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市阳光新型墙体材料厂   | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市金思砖厂        | 20,000.00    | 20,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南天盛新材料有限公司    | 13,750.00    | 13,750.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 孟州市汇锋新型建材有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 焦作市解放区烽泰粉煤灰制砖厂 | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安阳市宇浩金属制品有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 河南联鑫化工有限公司     | 8,900.00     | 8,900.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 鹤壁市瑞隆化工有限公司    | 5,480.00     | 5,480.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 7,987,762.00 | 6,262,762.00 | 78.40   |        |

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提项目

| 名称   | 期末余额          |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 17,380,211.33 | 869,010.56    | 5.00    |
| 1至2年 | 9,218,223.72  | 921,822.37    | 10.00   |
| 2至3年 | 7,772,261.45  | 2,331,678.44  | 30.00   |
| 3年以上 | 12,345,746.79 | 12,345,746.79 | 100.00  |
| 合计   | 46,716,443.29 | 16,468,258.16 |         |

| 名称   | 期初余额          |               |         |
|------|---------------|---------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 14,529,849.51 | 726,492.47    | 5.00    |
| 1至2年 | 13,232,991.17 | 1,323,299.12  | 10.00   |
| 2至3年 | 7,446,086.23  | 2,233,825.87  | 30.00   |
| 3年以上 | 8,245,330.03  | 8,245,330.03  | 100.00  |
| 合计   | 43,454,256.94 | 12,528,947.49 |         |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |      |
|    |      |        |       |    |      |      |

| 类别          | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |      | 期末余额          |
|-------------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|             |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备   | 6,262,762.00  | 2,505,750.17 |       |    |      | 8,768,512.17  |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 12,528,947.49 | 3,939,310.67 |       |    |      | 16,468,258.16 |
| 合计          | 18,791,709.49 | 6,445,060.84 |       |    |      | 25,236,770.33 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额小计 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|----------------------|-------------------------|
| 新乡市生态环境局        |              | 4,319,600.00 | 4,319,600.00    | 6.05                 | 412,080.00              |
| 深圳市兴班建筑工程有限公司   | 3,450,000.00 |              | 3,450,000.00    | 4.83                 | 3,450,000.00            |
| 新乡富铭环保科技有限公司    | 3,146,300.22 |              | 3,146,300.22    | 4.41                 |                         |
| 驻马店市生态环境局       | 1,933,862.99 | 563,166.67   | 2,497,029.66    | 3.50                 | 124,851.48              |
| 区委区政府美丽衢江建设领导小组 | 1,417,933.00 | 900,000.00   | 2,317,933.00    | 3.25                 | 179,293.30              |
| 合计              | 9,948,096.21 | 5,782,766.67 | 15,730,862.88   | 22.04                | 4,166,224.78            |

#### (二) 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 | 1,913,596.31 | 1,812,971.51 |
| 合计    | 1,913,596.31 | 1,812,971.51 |

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 1,753,586.78 | 1,313,130.03 |
| 1至2年   | 235,680.30   | 495,081.60   |
| 2至3年   | 334,650.60   | 519,378.91   |
| 3年以上   | 626,254.92   | 143,939.84   |
| 小计     | 2,950,172.60 | 2,471,530.38 |
| 减：坏账准备 | 1,036,576.29 | 658,558.87   |
| 合计     | 1,913,596.31 | 1,812,971.51 |

## (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       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及备用金 | 2,166,925.92 | 1,644,889.80 |
| 往来款     | 773,350.96   |              |
| 暂付款     | 9,895.72     | 826,640.58   |
| 合计      | 2,950,172.60 | 2,471,530.38 |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024年1月1日余额    | 390,544.33   |                      | 268,014.54           | 658,558.87   |
| 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           | 378,017.42   |                      |                      | 378,017.42   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2024年12月31日余额  | 768,561.75   |                      | 268,014.54           | 1,036,576.29 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 衢州市衢江区财政国库支付中心 | 保证金及备用金 | 374,400.00   | 3年以上      | 12.69               | 374,400.00 |
| 田军             | 保证金及备用金 | 358,869.68   | 1年以内      | 12.16               | 17,943.48  |
| 程飞             | 保证金及备用金 | 300,000.00   | 1年以内      | 10.17               | 15,000.00  |
| 苏州冷杉精密仪器有限公司   | 暂付款     | 268,014.54   | 1-3年及3年以上 | 9.08                | 268,014.54 |
| 王钰             | 保证金及备用金 | 217,647.78   | 1年以内      | 7.38                | 10,882.39  |
| 合计             | -       | 1,518,932.00 |           | 51.48               | 686,240.41 |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 18,000,000.00 |      | 18,000,000.00 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |              |      |              |

| 项目 | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|----|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 合计 | 18,000,000.00 |      | 18,000,000.00 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------|--------|----|---------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 新乡富铭环保科技有限公司 | 5,000,000.00   |              |               |      |        |    | 5,000,000.00  |              |
| 河南圣芯数据有限公司   | 3,000,000.00   |              | 5,000,000.00  |      |        |    | 8,000,000.00  |              |
| 榕众科技(海南)有限公司 |                |              | 5,000,000.00  |      |        |    | 5,000,000.00  |              |
| 合计           | 8,000,000.00   |              | 10,000,000.00 |      |        |    | 18,000,000.00 |              |

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

| 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          |
| 主营业务 | 55,877,672.31 | 33,582,725.54 | 54,295,456.48 | 34,919,605.35 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 55,877,672.31 | 33,582,725.54 | 54,295,456.48 | 34,919,605.35 |

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 业务类型   | 本期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          |
| 设备销售业务 | 12,851,873.60 | 8,124,769.01  |
| 运维服务业务 | 34,615,243.83 | 20,964,835.93 |
| 配件销售业务 | 3,242,358.27  | 1,545,587.21  |
| 技术服务业务 | 5,168,196.61  | 2,947,533.39  |
| 合计     | 55,877,672.31 | 33,582,725.54 |

| 业务类型   | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          |
| 设备销售业务 | 13,084,110.14 | 9,899,033.59  |
| 运维服务业务 | 31,659,914.17 | 19,646,535.44 |
| 配件销售业务 | 4,411,184.94  | 3,527,322.67  |
| 技术服务业务 | 5,140,247.23  | 1,846,713.65  |
| 合计     | 54,295,456.48 | 34,919,605.35 |

### 十五、补充资料

**（一）当期非经常性损益明细表**

| 项目   | 本期金额        |
|--|-------------|
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 573,092.69  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 713.50      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -162,768.43 |
| 小计   | 411,037.76  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）  | 79,099.06   |
| 少数股东权益影响额（税后）  |             |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额   | 331,938.70  |

**（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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.03         | -0.0004     | -0.0004     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.48         | -0.0069     | -0.0069     |

郑州富铭科技股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (1) 重要会计政策变更

财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定,执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,以下简称“解释第 18 号”),解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行,允许企业自发布年度提前执行。解释第 18 号中规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证,应当按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自发布之日起执行上述规定,并进行追溯调整,执行解释第 18 号中的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与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)     | 573,092.69        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 713.50            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -162,768.43       |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>411,037.76</b> |
| 减:所得税影响数   | 79,099.06         |
| 少数股东权益影响额(税后)  |                   |

|          |            |
|----------|------------|
| 非经常性损益净额 | 331,938.70 |
|----------|------------|

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用