



中化大气 2024年年度报告

NEEQ:834952



中化环境大气治理股份有限公司
Sinochem Environment Air Pollution Control Co., Ltd.

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

公司是以技术和服务为核心竞争力的企业，产品原料来源渠道以及客户采购信息属于重要商业秘密。报告期内公司主要客户供应商因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，公司采用编号替代主要客户供应商名称。

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20

第四节 股份变动、融资和利润分配.....26

第五节 行业信息30

第六节 公司治理37

第七节 财务会计报告44

附件 会计信息调整及差异情况.....144

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	中化环境大气治理股份有限公司办公室（董事会办公室）

释义

释义项目		释义
公司、中化大气	指	中化环境大气治理股份有限公司
中化环境	指	中化环境控股有限公司
中国中化	指	中国中化控股有限责任公司
中环兴业	指	安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）
中化节能	指	中化节能技术（北京）有限公司
江苏分公司	指	中化环境大气治理股份有限公司江苏分公司
江苏中化大气	指	江苏中化大气环境科技有限公司
阜阳化成	指	阜阳中化化成环保科技有限公司
VOCs	指	挥发性有机物
RTO	指	蓄热式氧化炉
RCO	指	蓄热式催化燃烧炉
CO	指	催化燃烧炉
TO	指	直燃式焚烧炉
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
股东大会	指	中化环境大气治理股份有限公司股东大会
董事会	指	中化环境大气治理股份有限公司董事会
监事会	指	中化环境大气治理股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中化环境大气治理股份有限公司章程》
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	中化环境大气治理股份有限公司		
英文名称及缩写	Sinochem Environment Air Pollution Control Co., Ltd.		
法定代表人	刘春刚	成立时间	2004 年 10 月 27 日
控股股东	控股股东为中化环境控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国中化控股有限责任公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722）		
主要产品与服务项目	为客户提供高质量的工业废气污染治理和节能改造的设备供货以及相关领域的设计、咨询、工程服务		
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	中化大气	证券代码	834952
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	144,522,362
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
主办券商联系电话	010-57839171		
联系方式			
董事会秘书姓名	付婷婷	联系地址	北京市丰台区汽车博物馆西路 10 号院 2 号楼 8 层 802
电话	18911319677	电子邮箱	futingting@sinochem.com
公司办公地址	北京市丰台区汽车博物馆西路 10 号院 2 号楼 8 层 802	邮政编码	100070
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106766754842Q		
注册地址	北京市建国门北大街-101-100		
注册资本（元）	144,522,362.00 元	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

公司以大气治理业务为基础，积极培育发展节能低碳业务，布局危废处置运营业务。近年来，公司通过内生式发展，在大气污染治理工程服务、依托高效强化换热技术开展的节能产品和节能工程服务、危废处置服务中取得了显著的成果，可为客户提供大气治理、节能换热与循环经济的技术咨询、技术服务、工程设计、设备供货、安装、调试、工程总承包(EPC)等全方位的服务。

(一) 大气治理业务

公司业务发展方向聚焦于石油化工、精细化工、生命科学三大中国中化核心主业，立足于工业废气治理平台的战略定位，不断巩固行业内的市场地位，具有良好的市场声誉和品牌知名度。公司已形成以工程建设服务和核心设备供货为主，辅以其他技术服务的稳健全面的商业模式。目前，公司已在石油化工行业 VOCs 治理领域位居领先地位，长期服务于中石油、中石化、中化、万华化学、中煤集团等行业头部业主。同时，公司也依靠现有领域的技术基础，积极开展对大气治理行业创新业务的探索，并与中科院等外部科研机构合作开发光谱技术及产品等创新业务，以期形成新的利润增长点。

(二) 节能业务

公司通过多年研发、潜心投入，在依托高效强化换热技术开展的节能领域取得了阶段性的成果。公司自主设计研发的高效强化换热管材通过了中国锅炉与锅炉水处理协会的鉴定，协会认定公司产品综合技术达到国内领先水平，具有推广价值。2024 年 5 月，“涡节和丁胞换热设备技术”被列入《国家工业和信息化部节能降碳技术装备推荐目录（2024 年版）》。公司以高效节能产品制造、节能工程服务及合同能源管理服务为主要商业模式。公司聚焦于在工业锅炉行业、电力行业和石油化工行业推广高效换热设备的应用，已与各行业头部企业开展了广泛而深入的合作，取得了应用业绩。公司也从换热器设备供货延伸至热能利用系统解决方案（余热利用、余热锅炉改造、加热炉提效改造等），提供基于高效换热技术的工程服务及运营管理。同时，公司发挥央企平台优势，通过与外部领先企业或机构合作，引进、推广适用于高能耗行业的节能产品及技术，拓展业务外延。

(三) 危废处置业务

公司投资的阜阳危废处置项目是落实《安徽省“十三五”危险废物污染防治规划》、解决危险废弃物难题的重点项目。公司采用市场化的经营模式，由公司和工业客户签订处理服务协议。阜阳化成本年进行装置的提标改造，产能利用率降低，对当期经营产生一定影响。

(二) 行业情况

在 VOCs 治理业务领域，近年来随着我国大气污染防治工作的持续推进，VOCs 治理行业得到了迅速发展，从事治理设备制造与设备工程服务的企业成为行业主体，并涌现出几十家龙头骨干企业。由于 VOCs 污染源具有小而分散的特点，单一治理工程及项目规模小，单一 VOCs 治理企业的规模扩张受到限制，企业规模一般较小。

我国对 VOCs 污染源的治理工作已从“十三五”期间的粗放型治理转向精细化、专业化深度治理的方向，低效失效大气污染治理设施替代提上整改日程，其中末端治理技术将成为关键——RTO/TO 重点在于高效的燃烧器及热交换器、高性能陶瓷蓄热体的研发；RCO/CO 重点在于高效节能结构设计以及高效、稳定催化剂的研发。

当前我国生态文明建设进入了以减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期，需要大幅削减 VOCs 和 NO_x 的排放总量，为了实现“十四五”期间 VOCs 总量减排 10% 的目标，今后几年 VOCs 治理市场依然巨大。整体治理市场将由“十三五”期间的京津冀及周边地区、长三角地区、汾渭平原等重点区域逐步扩展到其他污染地区。

在脱硫脱硝领域，当前我国烟气治理水平距离全面高质量发展还有一定距离。火电行业烟气治理较为成熟，已基本完成超低排放改造工作，市场竞争处于白热化阶段，多数环保项目毛利率不足 15%。非电行业仍处于发展初期，水泥、焦化行业及燃煤锅炉超低排放改造倒计时明确，到 2025 年底前，重点区域燃煤锅炉及自备电厂基本完成有组织、无组织超低排放改造，为脱硫脱硝领域提供了新的市场增量。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 3 月取得北京市“专精特新”小巨人企业证书，并于 2024 年 1 月通过复核认定，最新证书编号：2023ZJTX2103，有效期三年； 2、公司 2006 年 10 月首次取得国家高新技术企业认定，并分别于 2009 年、2012 年、2015 年、2018 年、2021 年和 2024 年复审通过，最新高新企业证书编号：GR202411008508，有效期三年。

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	458,913,213.39	357,959,677.90	28.20%
毛利率%	8.68%	18.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,345,565.00	-2,735,712.34	-1,155.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,446,324.63	-2,761,132.17	-1,256.19%
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）	-17.23%	-1.26%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.78%	-1.27%	-
基本每股收益	-0.24	-0.02	-1,155.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	894,855,218.21	870,732,755.45	2.77%
负债总计	726,288,857.75	650,033,582.43	11.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,305,931.13	216,540,832.47	-15.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.50	-16.00%

资产负债率%（母公司）	58.51%	57.14	—
资产负债率%（合并）	81.16	74.65	—
流动比率	0.85	0.97	—
利息保障倍数	-2.65	0.73	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,418,861.29	8,739,298.66	-196.33%
应收账款周转率	1.45	1.53	—
存货周转率	5.59	5.13	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.77%	23.00%	—
营业收入增长率%	28.20%	64.00%	—
净利润增长率%	-1,125.39%	-249.00%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,303,492.77	4.73%	24,217,860.19	2.78%	74.68%
应收票据	12,127,417.66	1.36%	15,682,500.77	1.80%	-22.67%
应收账款	320,158,723.93	35.78%	314,281,300.80	36.09%	1.87%
应收款项融资	944,944.54	0.11%	11,459,860.00	1.32%	-91.75%
预付款项	10,848,251.69	1.21%	5,831,314.94	0.67%	86.03%
其他应收款	3,174,531.09	0.35%	4,908,543.27	0.56%	-35.33%
存货	59,174,514.86	6.61%	90,740,776.65	10.42%	-34.79%
其他流动资产	8,403,819.00	0.94%	4,549,172.52	0.52%	84.73%
在建工程	63,921,510.32	7.14%	37,463,292.54	4.30%	70.62%
使用权资产	19,578,691.78	2.19%	8,857,670.88	1.02%	121.04%
长期待摊费用	4,803,566.88	0.54%	1,946,093.69	0.22%	146.83%
递延所得税资产	9,884,914.35	1.10%	6,518,382.93	0.75%	51.65%
短期借款	85,104,830.35	9.51%	14,403,916.66	1.65%	490.85%
应付票据	49,343,954.53	5.51%	127,487,852.37	14.64%	-61.30%
应付账款	374,221,413.62	41.82%	242,980,145.94	27.91%	54.01%
合同负债	27,893,635.93	3.12%	58,279,919.13	6.69%	-52.14%
应交税费	714,606.34	0.08%	2,966,591.47	0.34%	-75.91%
其他应付款	33,225,559.35	3.71%	71,318,208.41	8.19%	-53.41%
其他流动负债	17,933,786.06	2.00%	2,404,607.00	0.28%	645.81%
租赁负债	14,694,502.93	1.64%	7,100,006.48	0.82%	106.96%
递延所得税负债	821,155.44	0.09%	168,968.26	0.02%	385.98%

债					
未分配利润	-53,431,717.32	-5.97%	-18,918,352.34	-2.17%	-182.43%
少数股东权益	-13,739,570.67	-1.54%	4,158,340.55	0.48%	-430.41%

项目重大变动原因

- 1. 货币资金较期初增加 74.68%，主要原因为本年期末货币资金余额包含 2347.04 万元受限货币资金，由于此部分资金无法正常使用，所以为保证公司资金支付安全，年末进行票据贴现 1200 万元，增加货币资金；
- 2. 应收款项融资较期初减少 91.75%，主要原因为本年大量使用票据方式支付采购货款；
- 3. 预付款项较期初增加 86.03%，主要原因为本年年末在执行项目较上年年末有所增加，预付货款有所增长；
- 4. 其他应收款较期初减少 35.33%，主要原因为本年收回以前年度支付保证金较多，保证金金额较期初有所下降；
- 5. 存货较期初减少 34.79%，主要原因为上期期末在执行 EP 项目较多且未达到收入确认条件，存货未结转至主营业务成本，本期期末相比上期在执行 EP 项目较少，存货金额有所下降；
- 6. 其他流动资产较期初增加 84.73%，主要原因为阜阳化成本年开具 7000 万 e 信票据，新增 155.7 万元未摊销利息，重分类至其他流动资产；
- 7. 在建工程较期初增加 70.62%，主要原因为阜阳化成本年危险废物综合处置项目（1 期）项目升级改造，新增 2752 万元；
- 8. 使用权资产较期初增加 121.04%，主要原因为本年中化大气本部新增办公大楼租赁，使用权资产增加；
- 9. 长期待摊费用较期初增加 146.83%，主要原因为本年中化大气本部新增办公大楼租赁产生装修费用；
- 10. 递延所得税资产较期初增加 51.65%，主要原因为本期亏损造成；
- 11. 短期借款较期初增加 490.85%，主要原因为阜阳化成本年新增 6000 万元短期借款；
- 12. 应付票据较期初减少 61.3%，主要原因为本年开出应付票据较少；
- 13. 应付账款较期初增加 54.01%，主要原因为本年项目开发力度加大，在执行项目较多，应付账款形成较多；
- 14. 合同负债较期初减少 52.14%，主要原因为上年期末在执行项目收取预收款项较多，且项目未达到收入确认条件，形成较多合同负债，本年年末未收取预收款的跨期项目较少，所以合同负债有所下降；
- 15. 应交税费较期初减少 75.91%，主要原因为本期期末进项税额较多，留抵较多，应交增值税较少；
- 16. 其他应付款较期初减少 53.41%，主要原因为阜阳化成本期偿还中化环境控股 5000 万元往来款；
- 17. 其他流动负债较期初增加 645.81%，主要原因为本期计提工程项目维修费，预计负债重分类至其他流动负债；
- 18. 租赁负债较期初增加 106.96%，主要原因为本年中化大气本部新增办公大楼租赁，租赁负债增加；
- 19. 递延所得税负债较期初增加 385.98%，主要原因为本期使用权资产增加，确认递延所得税负债；
- 20. 未分配利润较期初减少 182.43%，主要原因为本期亏损 3451.33 万元，计提盈余公积 16.78 万元；
- 21. 少数股东权益较期初减少 430.41%，主要原因为本期阜阳化成亏损 4772.79 万元，中化节能亏损 453.96 万元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	458,913,213.39	-	357,959,677.90	-	28.20%
营业成本	419,084,606.20	91.32%	291,230,952.32	81.36%	43.90%
毛利率%	8.68%	-	18.64%	-	-
管理费用	37,563,937.46	8.19%	28,515,947.27	7.97%	31.73%
研发费用	19,850,798.99	4.33%	9,181,586.25	2.56%	116.20%
其他收益	1,491,409.60	0.32%	942,401.80	0.26%	58.26%
信用减值损失	-2,523,947.59	-0.55%	1,779,112.86	0.50%	-241.87%
资产减值损失	226,881.90	0.05%	-352,479.10	-0.10%	164.37%
资产处置收益	987,677.72	0.22%	71,027.87	0.02%	1290.55%
营业利润	- 55,415,137.00	-12.08%	-2,667,670.61	-0.75%	1977.29%
营业外收入	523,946.70	0.11%	68,911.35	0.02%	660.32%
营业外支出	236,272.27	0.05%	1,022,102.61	0.29%	-76.88%
利润总额	- 55,127,462.57	-12.01%	-3,620,861.87	-1.01%	1422.50%
所得税费用	-2,714,344.24	-0.59%	656,400.10	0.18%	-513.52%
净利润	- 52,413,118.33	-11.42%	-4,277,261.97	-1.19%	-1125.39%

项目重大变动原因

1. 营业成本较上年同期增长 43.9%，主要原因为公司为拓展市场，部分中标工程项目毛利较低，公司整体工程项目毛利率低于上年同期；阜阳化成危废收储价格低于上年同期，导致公司运营项目毛利率低于上年同期。由此导致本期整体毛利率下降，营业成本的增长幅度超过营业收入；
2. 管理费用较上年同期增加 31.73%，主要原因为阜阳化成人员增加导致人工成本增加；大气公司本部置换部分高层次人才，导致人工成本增加；
3. 研发费用较上年同期增加 116.2%，本年根据经营业务的需要调整研发方向和课题，对研发项目的投入较上年同期有所增加；
4. 其他收益较上年同期增加 58.26%，主要原因为本年获取政府补助增长；
5. 信用减值损失较上年同期减少 241.87%，主要原因为本期营业收入增长导致应收账款增加，由此导致本期计提的坏账金额较上年有所增加；
6. 资产减值损失较上年同期增加 164.37%，主要原因为本期部分项目已过质保期，调整部分合同资产至应收账款，转回资产减值损失；
7. 资产处置收益较上年同期增加 1290.55%，主要原因为本年阜阳化成调整二期土地租赁年限确认资产处置收益 29.48 万元，中化节能厂房部分退租确认资产处置收益 68.81 万元；
8. 营业利润较上年同期减少 1977.29%，主要原因为安徽省危废市场行情下行，2024 年上半年频繁停炉，外加环保检查，焚烧不能正常收料，导致阜阳化成亏损较多；
9. 营业外收入较上年同期增加 660.32%，主要原因为贵州发耳项目判决产生营业外收入 47.61 万元；
10. 营业外支出较上年减少 76.88%，主要原因为上年计提鲁抗项目预计负债 100 万元，本年无此项支出；
11. 利润总额较上年减少 1422.5%，主要原因为本年收入较上年增长 28.2%，成本较上年增加 43.9%，期间费用及税金均有所增长，导致利润总额下降；

12. 所得税费用较上年减少 513.52%，主要原因为本年亏损确认递延所得税；

13. 净利润较上年同期减少 1125.39%，主要原因为阜阳公司受安徽省危废市场行情下行影响，2024 年上半年频繁停炉，导致本年亏损较多。

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	458,460,650.82	357,544,387.60	28.22%
其他业务收入	452,562.57	415,290.30	8.97%
主营业务成本	419,028,286.23	291,180,389.15	43.91%
其他业务成本	56,319.97	50,563.17	11.39%

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
VOCs 项目	316,663,856.57	252,248,280.06	20.34%	88.22%	76.17%	5.45%
脱硫脱硝	72,957,784.57	80,483,512.06	-10.32%	-22.14%	4.35%	-28.01%
废液焚烧项目	1,415,094.34	680,547.96	51.91%	-95.99%	-98.07%	51.73%
节能设备销售	35,593,036.39	33,306,632.74	6.42%	-	-	-
固废项目	32,083,277.35	52,365,485.41	-63.22%	-46.84%	46.75%	-104.09%
其他	200,164.17	147.97	99.93%	-51.80%	-99.71%	12.10%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司在 VOCs 治理业务市场开发取得较大突破，项目执行数量和体量较同期有较大提升。公司废液焚烧项目市场开发不及预期，项目执行体量较同期减小。固危废处置业务受市场环境影响，收储价格大幅降低。其他收入变动由于废品处置收入降低。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 10	129,978,520.45	28.32%	否
2	客户 7	98,145,808.65	21.39%	是
3	客户 11	55,175,435.19	12.02%	否

4	客户 12	43,786,725.66	9.54%	否
5	客户 13	18,503,739.42	4.03%	否
合计		345,590,229.37	75.31%	-

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	供应商 10	42,037,400.76	7.16%	是
2	供应商 11	14,736,496.38	2.51%	否
3	供应商 2	11,462,221.24	1.95%	否
4	供应商 12	10,895,269.39	1.86%	否
5	供应商 13	10,241,946.90	1.74%	否
合计		89,373,334.67	15.22%	-

(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	-8,418,861.29	8,739,298.66	-196.33%
投资活动产生的现金流量净额	-898,161.98	-105,772,323.24	99.15%
筹资活动产生的现金流量净额	9,680,658.58	68,926,124.33	-85.96%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额为-841.88 万元，较上期减少-196.33%，主要原因为上期开具银行承兑及供应链方式支付货款较多，本期到期支付银承及供应链还款，造成经营活动现金流出，减少经营活动净额；
2. 投资活动产生的现金流量净额为-89.82 万元，较上期增长 99.15%，主要原因为阜阳化成上期支付 10,485 万元（一期）工程款，本期无此项支出；
3. 筹资活动产生的现金流量净额为 968.07 万元，较上期下降 85.96%，主要原因为上期取得借款 11,840 万元，其中阜阳化成新增 10,400 万元长期借款，偿还借款 3600 万元；本期存量借款增加较少。

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	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型	业务					
中化节能技术（北京）有限公司	控股子公司	节能技术的开发、技术推广；销售机械设备	28,580,000.00	45,549,925.51	-9,757,824.84	47,303,653.63	-4,539,619.11
阜阳中化化成环保科技有限公司	控股子公司	节能技术的开发、技术推广；销售机械设备	30,000,000.00	343,880,280.68	-28,810,453.78	32,083,277.35	-47,727,884.79

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏中化大气	吸收合并	无影响

公司 2023 年 11 月 9 日召开 2023 年第三次临时股东大会决议通过了《关于中化大气吸收合并江苏中化大气的议案》，江苏中化大气于本报告期完成工商注销。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,317,058.30	10,531,252.90
研发支出占营业收入的比例%	3.77%	2.94%
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	17	21
本科以下	23	27
研发人员合计	40	48
研发人员占员工总量的比例%	18.60%	24.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	97	77

公司拥有的发明专利数量	23	11
-------------	----	----

(四) 研发项目情况

2024 年度，公司各项研发项目均正常进行。 1、适用于催化裂化装置烟气脱硫除尘超低排放的技术研究 此项目通过对山东滨海鲁清石化有限公司 80 万吨/年催化裂化装置再生烟气脱硫除尘颗粒物超低排放的工程验证后，颗粒物排放指标达到预期效果。由于该项目脱硫除尘工艺采用的是美国杜邦贝尔格公司的 EDV6000 湿法脱硫技术，考虑到颗粒物超低排放控制技术需要基于原脱硫工艺进行优化，当前市场主流脱硫工艺包括湿式钙法、钠碱法等工艺，山东滨海鲁清脱硫除尘超低排放工程验证项目属于钠碱法工艺范畴，具有一定的技术局限性，在后续工作中需要涵盖对湿式钙法脱硫工艺的研究；另外该工程验证项目负荷工况单一，大部分工况为满负荷烟气运行，考虑到除尘除雾系统对烟气负荷具有较强的相关性，需要进一步研究工况负荷对本技术的影响。 2、超净多孔热氧化器的研发及应用 此项目于本年末完成验收结题，项目完成了以多孔介质燃烧技术为核心的安全、高效和节能的环保节能装备的研发及应用，形成发明专利 2 件，其中 1 件已授权。该项目聚焦废气治理领域，突破性以多孔介质燃烧器配合混合机构、感知机构、引入机构，构成废气处理系统，实现废气燃烧净化处理。在提高燃烧效率的同时，进一步保证了燃烧的稳定性，同时有效避免了输送管道内废气量过大导致的燃烧不彻底的问题。技术能够满足石油化工、煤化工、精细化工、涂料等行业领域新形势下的油气回收再提标要求，确保污染物稳定达标排放。 3、ABS 专用催化氧化用贵金属催化剂 本项目聚焦开发高性能 ABS 专用催化氧化贵金属催化剂，高效去除 ABS 尾气中的丙烯腈、苯乙烯、丁二烯等污染物。研究内容包括：（1）探究 Pt/Pd 最优摩尔比，通过精确调控比例制备不同催化剂样品，确定最佳比例及最佳实验条件；（2）利用 TEM、BET 等技术，深入研究比表面积与活性组分分散度对催化性能的影响；（3）模拟实际工况，进行长期稳定性测试和抗中毒测试，评估催化剂寿命和抗中毒能力，分析失活原因，为优化性能提供依据。 4、VOCs 高吸附率吸附材料 本项目主要针对目前丙烯腈的严格排放指标，开发专门针对丙烯腈具有良好吸附能力的吸附材料。 通过研究吸附的机理，选择合适的吸附材料，确认最佳的再生条件，避免丙烯腈、苯乙烯等在沸

石分子筛内的自聚和共聚，堵塞沸石分子筛孔道，影响其使用寿命，并在工业级装置中，确认在再生过程中阻聚技术的有效性。

5、大口径（DN>1000）高泄漏等级（V级、0泄漏）提升阀的研制

本项目主要研究大口径提升阀的设计和制作，已于本年末结题验收。主要设计和制作了两台样品阀门，口径分别是 DN1200/DN1600。通过设计合适的密封面型式，选择合适的密封材料，以达到高密封要求。对提升阀的结构，主要是对箱体结构强度、阀杆的支撑结构做出优化，以适应比较高的介质压力。阀门完成制作经过检测后，密封等级已达到 ASME B16.104 标准 V 级。

6、精细化工行业复杂低浓度有机废气处理技术

本项目拟开发一种适合于处理精细化工行业废气的组合工艺，实现对精细化工行业尾气的达标处理。项目可解决因目前废气组分复杂导致的低浓度废气活性炭吸附排放气中的非甲烷总烃浓度不能长期满足 30mg/m³ 限值的要求。为精细化工行业生产装置的末端尾气治理提供了新的处理思路，为实现复杂低浓度废气的治理提供了借鉴经验。主要是通过对于各个车间废气实行连续监测，记录工人加药、出料时间，并对各个装置废气收集系统进行改造。通过调控活性炭和沸石转轮的比例，探究特征污染物的去除效果。

7、适用于中小机组和复杂烟气工况的烟气脱硝处理系统

本项目主要研究适用于中小机组以及复杂烟气工况下的高效节能脱硝工艺系统，对高粉尘浓度烟气开展预处理除尘系统研究，对宽温幅度下的 SCR 反应区的催化还原温度进行稳定调节，节约能耗的同时确保满足催化剂活性温度窗口，降低氮氧化物排放，满足中小机组以及复杂烟气工况下烟气 NOx 达标排放要求。

8、有机废气处理用贵金属催化剂的开发及应用

本项目主要研究内容为 VOCs 特征污染物的高效去除，催化剂在长期使用中如何保持较好的活性及寿命，以及催化剂的抗中毒能力。通过优化贵金属配比，提升催化活性且降低成本；采用新型载体，具有高比表面积和特殊孔结构，增强废气分子吸附与扩散；创新活性位点调控技术，优化与废气分子相互作用，减少副反应；开发智能再生方法，可实时监测催化剂状态，实现针对性再生，延长使用寿命，保障处理系统稳定运行，减少频繁更换催化剂带来的影响。

9、耐腐蚀涡旋相变换热器的研发及应用

本项目拟开发一种能够应对燃煤或其他含腐蚀性、含尘介质低温余热回收的换热器，实现低品位能源的深度回收利用。通过选择合适的涡旋管规格及结构参数，作为涡旋热管的制造管材，并探究涡旋管制造热管的可行性；从多种涂层技术中，选择出适合用于涡旋管热管的涂层，作为防腐措施；涂

层在高腐蚀性环境的防腐性能；加工制作小型热管换热器模块，在实验台上测定模块的换热性能，从而评估涡节管结合热管、涂层技术应用于低温余热回收的可行性，实现替代光管热管、翅片管。

10、高效急冷蒸发器的开发与应用

本项目计划开发一种应用涡节强化换热管的新型间接式急冷换热器装置，急冷蒸发器可实现550℃烟气1秒内降至200℃，有效控制二噁英生成量，满足环保标准中1秒急冷降温的要求；同时回收烟气余热，提供合格蒸汽，减轻机组尾部烟气处理负荷，实现节能减排提效，相比现有急冷喷淋塔设备具有诸多优势。项目计划根据实际项目技术需求完成高效急冷蒸发器的设计及制造，在中试项目上投运，测试换热器运行效果，但在实际寻找中试项目过程中，业主普遍不敢第一个尝试新产品，致使至今仍未落实中试项目，因此本研发项目已于本年末终止。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
中化大气及其子公司(以下简称“中化大气集团”)的营业收入主要来源于 EPC 项目、销售设备及危废弃物处理服务。2024 年度中化大气集团营业收入金额为 458,913,213.39 元,其中 EPC 项目的营业收入为 249,117,639.91 元,占营业收入的 54.28%。中化大气集团的 EPC 项目整体构成单项履约义务,并属于在某一时段内履行的履约义务,中化大气集团采用成本法确定履约进度。确定履约进度需要管理层就估计单个 EPC 项目总成本做出多项判断和假设,包括预计按照 EPC 项目要求完成工程所需的未来人工成本及材料成本等。当履行单个 EPC 项目的合同预计总成本超过其预期经济利益,管理层就该亏损合同产生的义务确认预计负债。	针对 EPC 项目收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序:
编制或修订 EPC 项目预算成本以对合同预计总成本进行估计需要管理层作出重大判断,判断结果影响单个 EPC 项目履约进度的计算以及当期确认	1、了解并评价与 EPC 项目收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;
	2、选取中化大气与主要客户签订的 EPC 项目合同,检查相关合同条款,评价 EPC 收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;
	3、选取 EPC 项目,评价及质疑管理层估计合同预计总成本的相关判断,包括向管理层询问编制或修订项目预算成本的过程及所采用的关键假设;
	4、选取 EPC 项目,对年末重要在建项目进行实地走访,观察现场工程形象并对项目管理人员和现场施工人员进行访谈,评价及质疑管理层对项目履约进度估计的合理性;
	5、在抽样的基础上,对本年记录的合同成本进行

的相关收入及损益金额。同时，由于收入是中化大气集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵 EPC 项目履约进度的固有风险，因此，我们把 EPC 项目收入确认作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、（二十七）、附注六、（三十五）	检查，将其与供应商合同、收货记录及其他相关文件进行核对； 6、结合截至年末已实际发生的合同成本，检查履约进度计算的准确性； 7、将单个 EPC 项目预算总成本与合同总收入进行比较，评价管理层是否恰当识别潜在亏损合同； 8、将管理层估计的 EPC 项目预算成本与该项目实际发生的合同成本进行对比，评价管理层编制或修订项目预算成本时做出恰当估计的能力，并识别是否存在管理层偏向的迹象； 9、在抽样的基础上，对相关客户的合同总金额、年末的往来款项余额实施函证程序。
---	--

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业监管政策变动风险	公司致力于工业废气污染治理与节能降碳。环境保护与节能属于社会公益事业，产业的发展状况在较大程度上受到政策的影响。国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度以及行业管理与行业标准变化等因素也会影响环保与节能的市场容量、发展速度、收益水平，进而给公司的经营业绩带来一定的影响。“十四五”规划和 2035 年远景目标对减污降碳、节能降耗提出了更高要求。城市空气质量被明确列为“十四五”期间经济社会发展约束性指标。党与国家领导 2021 年初又提出了 2030“碳达峰”、2060“碳中和”的运营目标和承诺，同时为确保努力实现碳达峰碳中和目标，国家做出一系列应对气候变化的新部署新安排，采取强有力的一揽子政策

	和支持，完善应对气候变化工作的顶层设计，为“十四五”期间大气治理与高效节能技术发展方向提供政策引导。这些政策不断出台给环保与节能行业提供了较好的发展环境。
项目运营模式风险	目前，公司大气治理业务模式以工程总承包模式（EPC）为主，在总价合同条件下，公司要对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责，如果供货或者工期延长，或是项目设备未获得客户终验通过，则有可能发生退货、返工的风险，导致公司项目成本增加，项目利润空间受到压缩，将影响公司整体盈利能力。阜阳化成业务模式为固危废处置运营，因安徽省危险废物产能利用率低，市场竞争激烈，价格持续下滑，运营风险较大。
公司产品客户集中度较高的风险	市场竞争日趋激烈，公司的客户主要为大型化工、石油等企业，公司所提供的环境污染治理成套设备单项与节能改造工程金额通常较大，客户集中度相对较高。重要客户需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。
应收账款坏账风险	目前公司仍处于探寻稳定优质客户群的市场开发阶段，存在业主未能履行或未能按时履行合同约定义务的可能。公司大部分项目集中于年底验收，由于未办理完付款审批流程公司未收到结算款，导致期末应收账款余额较高。
技术研发及人才流失的风险	环保与节能业务是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，公司为保持行业优势地位，持续强化研发投入，确保新技术开发力度。为应对市场与客户需求，公司不断研发新产品、新技术和新工艺，未来发展对核心技术人员需求的比重会更大，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生一定程度的不利影响。
未弥补亏损超出实收股本总额三分之一风险	受安徽省危废市场行情继续下行以及公司前期研发投入的影响，截至 2024 年 12 月 31 日，中化大气经审计的合并报表中未分配利润累计金额为-53,431,717.32 元，公司实收股本总额 144,522,362.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

受安徽省危废市场行情下行以及公司前期研发投入较高等影响，2024 年度，公司亏损-52,413,118.33 元，导致期末未分配利润-53,431,717.32 元，超过实收股本总额的三分之一。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√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	12,684,002.05	6.96%
作为被告/被申请人	24,996,725.38	13.71%
作为第三人	-	
合计	37,680,727.43	20.67%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-030	被告/被申请	承揽合同纠纷	是	20,800,000	是	2024年3月

	人	纷				与 5 月, 该案件一审开庭两次, 并于 6 月底下达判决, 判决双方解除合同, 中化大气退还已付货款 780 万元并支付违约金 390 万元。公司已上诉, 2024 年 8 月二审第一次开庭审理, 目前延期审理, 尚未作出判决。
2023-023	被告/被申请人	建设工程合同纠纷	否	21, 855, 424. 65	否	仲裁已开庭审理, 尚未作出裁决

								制的企业		
1	阜 阳 化 成	130,000,000	67,600,000	66,950,000	2023 年 5 月 11 日	2033 年 5 月 31 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	67,600,000	66,950,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	67,600,000	66,950,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(一) 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	20,000,000	18,575,642.91
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000	98,145,808.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,626,078.42	30,014,368.97
利息支出	2,474,411.09	2,474,411.09
接受财务资助		9,210,971.28
借款	70,000,000	62,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	150,000,000	65,629,513.31
贷款		

其他重大关联交易-购买原材料、燃料、动力，接受劳务一项，实际发生额 3,001.44 万元超过审议金额 962,61 万元，差额 2,038.83 万元，其中 1,969.16 万元已于 2025 年 3 月补充审议，其他 69.67 万元主要为零星发生的采购，按照公司章程，无需董事会、股东大会审议。

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

重大关联交易是公司生产经营及战略发展过程中必要且将持续发生的关联交易事项，交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极的影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
中化环境资源发展（上海）有限公司	是	19,691,634.77	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
合计	-	19,691,634.77	-	-	-	-

公司已于 2025 年 3 月 12 日召开 2025 年第一次临时股东大会，补充审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>)发布的《关于 2025 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2025-007）《关于补发关联交易公告的说明》（公告编号：2025-009）《关联交易公告（补发）》（公告编号：2025-008）《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-010）

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年8月3日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月3日	-	收购	关联交易承诺	避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月3日	-	收购	独立性	保证公司在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性，不以任何方式影响公司的独立性	正在履行中
董监高	2015年12月15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	2015年12月15日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	23,470,437.44	2.62%	银行承兑保证金及被冻结资金
固定资产	非流动资产	抵押	245,519,168.09	27.44%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	11,039,883.15	1.23%	借款抵押
应收账款	流动资产	质押	8,910,696.90	1.00%	借款抵押
总计	-	-	288,940,185.58	32.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

由于诉讼冻结货币资金 21,789,333 元，目前案件正在审理中，对公司流动资金造成一定影响。

(六) 失信情况

具体内容详见公司于 2024 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《中化大气：公司及法定代表人被纳入失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-034）。公司已履行连带给付义务，公司法定代表人及公司已解除失信联合惩戒对象，具体内容详见公司于 2025 年 7 月 29 日、2025 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《中化大气：公司法定代表人解除失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-035）《中化大气：公司解除失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-036）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、 普通股股本情况

(七) 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	98,579,322	68.2104%	0	98,579,322	68.2104%
	其中：控股股东、实际控制人	55,357,362	38.3037%	0	55,357,362	38.3037%
	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	45,943,040	31.7896%	0	45,943,040	31.7896%
	其中：控股股东、实际控制人	45,943,040	31.7896%	0	45,943,040	31.7896%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		144,522,362	-	0	144,522,362	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(八) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	中化环境控股有限公司	101,300,402	0	101,300,402	70.0932%	45,943,040	55,357,362	0	0
2	安吉	34,488,906	0	34,488,906	23.8641%	0	34,488,906	0	0

	中环 兴业 企业 管理 合伙 企业 （有 限合 伙）								
3	刘蕙 若	4,653,054	0	4,653,054	3.2196%	0	4,653,054	0	0
4	严岩	1,700,000	0	1,700,000	1.1763%	0	1,700,000	0	0
5	刘永 健	850,000	0	850,000	0.5881%	0	850,000	0	0
6	尹维 劼	840,100	0	840,100	0.5813%	0	840,100	0	0
7	沈国 栋	198,028	0	198,028	0.1370%	0	198,028	0	0
8	刘龄 恂	130,000	0	130,000	0.0900%	0	130,000	0	0
9	唐德 斌	85,000	100	85,100	0.0589%	0	85,100	0	0
10	毛祺 坤	0	80,950	80,950	0.0560%	0	80,950	0	0
合计		144,245,490	81,050	144,326,540	99.8645%	45,943,040	98,383,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东之间不存在关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

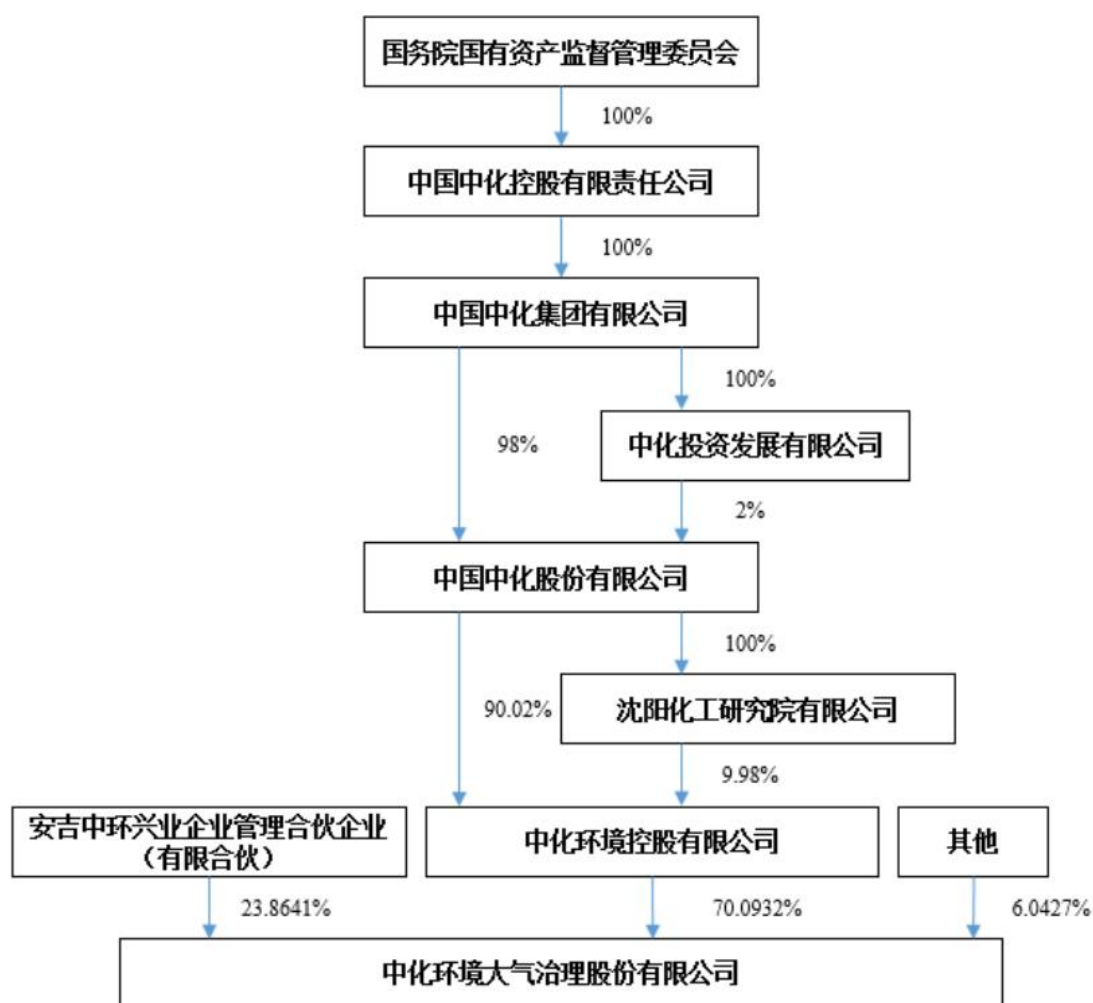
（一）控股股东情况

公司的控股股东为中化环境控股有限公司（以下简称“中化环境”），法定代表人：崔焱，成立日期为2011年11月8日，统一社会信用代码：91110102585872401U，注册资本120,000万元人民币，经营范围：项目投资；投资管理；投资咨询；技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询；经济贸易咨询；市场调查；专业承包；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售电子产品、机械设备、电气机械、制冷空调设备；水污染治理；固体废物污染治理；辐射污染治理；废气治理；大气污染治理；环境监测；城市园林绿化。中化环境持有公司101,300,402股股份，占公司总股本的70.0932%。控股股东报告期无变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化”），中国中化间接持有中化环境控股有限公司 100% 股权从而间接持有公司 101,300,402 股股份，占公司总股本的 70.0932%，中化环境控股有限公司为公司控股股东，为此中国中化成为公司实际控制人。

中国中化控股有限责任公司成立日期为 2021 年 5 月 6 日，统一社会信用代码：91133100MA0GBL5F38，注册资本 5,525,800 万元人民币，法定代表人：李凡荣。经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产并开展有关投资业务；综合性化工及相关领域（种子、植物保护、植物营养、动物营养及其他农业投入品、农业综合服务，化学原料、合成材料、精细化学品、化工新材料等各类化工产品，石油炼制、加油站、石化产品仓储及物流，石油、天然气、化学矿产勘探开发，天然橡胶、轮胎及橡胶制品、化工设备、塑料与橡胶加工设备、膜设备等机械产品、化学清洗与防腐、电池、建材、纺织品，环境保护、节能、新能源）的投资和管理。上述领域相关实物及服务产品的研发、生产、储运、批发、零售、对外贸易（不含危险化学品）；房地产开发、酒店、物业管理以及教育、医疗康养等城市服务产业，信托、租赁、保险、基金、期货等非银行金融业务的投资和管理；资产及资产受托管理；进出口业务；招标、投标业务；工程设计、经济技术咨询、技术服务和技术转让、展览和技术交流；对外承包工程。实际控制人报告期无变动。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

为深入推进生态文明建设，实现绿色低碳发展，中央及各地方政府不断完善顶层设计，为大气治理行业平稳向好发展提供充分可靠的政策引领。

（一）大气治理业务

报告期内，多部门先后印发《关于全面推进美丽中国建设的意见》《2024—2025 年节能降碳行动方案》《关于推进实施水泥行业超低排放的意见》《关于推进实施焦化行业超低排放的意见》等行业政策，同时出台《碳排放权交易管理暂行条例》等法规，以及《大气污染物与温室气体融合排放清单编制技术指南（试行）》等大气污染治理相关技术规范。政策聚焦“十四五”规划收官与美丽中国建设目标，围绕 PM2.5 与臭氧协同控制、减污降碳协同增效，提出持续深化重点行业超低排放改造、强化移动源污染治理等。通过完善生态环境分区管控、排污许可“一证式”管理、金融支持绿色低碳发展等机制，加大挥发性有机物（VOCs）、氮氧化物及温室气体协同减排力度，推动产业结构与能源结构优化升级。

（二）节能业务

报告期内，国家出台一系列节能降碳相关产业政策，包括《2024—2025 年节能降碳行动方案》《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》等文件，指导各地区、各行业有序开展碳达峰、碳中和行动。政策聚焦能耗双控向碳排放双控全面转型，提出 2024 年单位 GDP 能耗和二氧化碳排放分别降低 2.5% 左右、3.9% 左右，非化石能源消费占比达 18.9%；推动钢铁、石化、建材等重点行业实施节能降碳改造，形成节能量约 5000 万吨标准煤；加快构建碳足迹管理体系，发布 194 项“双碳”领域国家标准。同时，强化绿色金融支持，扩大全国碳市场覆盖范围，推广氢能、CCUS 等低碳技术应用，加速产业结构绿色低碳转型，为高质量发展提供支撑。

（三）危废处置业务

生态环境部发布了《关于进一步加强危险废物环境治理 严密防控环境风险的指导意见》，要求建立全流程智慧监管平台，实现危险废物电子联单管理覆盖率 95% 以上。同时，《国家危险废物名录(2025 年版)》新增含砷废物、钨渣等类别监管要求。

二、 行业标准与资质

报告期内，公司主营业务涉及的行业标准及资质如下：

（一）大气污染治理行业标准

经营期间，公司经营遵守的主要标准包括《环境空气质量标准》（GB 3095-2012）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《大气污染治理功能工程技术导则》（HJ 2000-2010）、《危险废物焚烧污染控制标准》（GB 18484-2020）。

（二）大气污染治理相关资质

公司取得了工程设计环境工程专项（大气污染防治工程）甲级资质，环保工程专业承包一级资质。

（三）危废处置业务相关资质

阜阳化成取得了危险废物经营许可证。

(一) 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	《环境空气质量标准》	环境保护部、国家质量监督检验检疫总局	氮氧化物年平均浓度 $\leq 50 \mu\text{g}/\text{m}^3$	达标
2	《大气污染物综合排放标准》	国家环境保护局、国家技术监督局	污染物最高排放浓度：氮氧化物 $\leq 1700 \text{mg}/\text{m}^3$ 或 $420 \text{mg}/\text{m}^3$ ，甲苯 $\leq 60 \text{mg}/\text{m}^3$ ，二甲苯 $\leq 90 \text{mg}/\text{m}^3$ ，甲醛 $\leq 30 \text{mg}/\text{m}^3$	达标
3	《大气污染防治工程技术导则》	环境保护部	氮氧化物及挥发性有机物治理的技术选用原则和技术要求	达标
4	《危险废物焚烧污染控制标准》	生态环境部、国家市场监督管理总局	规定焚烧及排放控制要求	达标

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	建筑企业资质证书	D211068602	北京住房和城乡建设委员会	中化环境大气治理股份有限公司	环保工程专业承包壹级	2028 年 12 月 17 日
2	工程设计资质证书	A111029057	中华人民共和国住房和城乡建设部	中化环境大气治理股份有限公司	环境工程设计专项（大气污染防治工程）甲级	2029 年 2 月 7 日
3	危险废物经营许可证	341203002	安徽省生态环境厅	阜阳中化化成环保科技有限公司	HW02、HW03、HW04、HW05、HW06、HW08、HW09、HW11、HW12、HW13、	2027 年 1 月 18 日

					HW17、 HW18、 HW21、 HW22、 HW23、 HW26、 HW29、 HW31、 HW36、 HW37、 HW39、 HW40、 HW45、 HW46、 HW47、 HW48、 HW49、HW50 等 28 大 类、共 350 小类(详见 许可文件)	
--	--	--	--	--	--	--

三、 主要技术或工艺

（一） VOCs 治理 1. 蓄热式热氧化器（RTO） RTO 是一种用于处理中低浓度挥发性有机废气的节能型环保装置，基本原理是在高温下（800℃以上）使废气中的有机物氧化生成 CO₂ 和 H₂O 予以去除。该装置的特点是在设备中增加蓄热式热交换器，由于其热效率高，可起到节能氧化的效果。 2. 蓄热式催化氧化（RCO） RCO 吸取了 RTO 能够充分蓄热、回收热能的优点。在催化氧化过程中，催化剂表面的作用使反应物分子富集于催化剂表面，催化剂降低反应所需活化能，加快了氧化反应的进行，提高氧化反应的反应速率。在特定催化剂的作用下，有机物在较低温度下（~300℃）发生氧化分解，生成 CO₂ 和 H₂O，并释放大量热能。 3. 催化氧化（CO） 利用催化剂使有机废气在低温（~300℃）下氧化分解的方法。 （二） 废液焚烧 直燃式焚烧技术（TO） TO 是在 850~1600℃的高温氧化气氛中，使废气、废液中的有机组分高温分解氧化的焚烧处理技术 （三） 脱硝治理 选择性氧化还原系统（SCR） SCR 是向催化剂上游的烟气中喷入氨气或其它合适的还原剂，利用催化剂在温度为 200℃-450℃
--

时将烟气中的氮氧化物转化为氮气和水，予以去除。

（四） 节能业务

丁胞管与涡节管强化换热技术

基于多重强化换热机理，通过优化管内外结构实现高效换热。涡节管采用不规则涡坑设计，结合螺旋排布和非对称曲面，显著增强管内外的换热效率，同时减少积灰和磨损。丁胞管则借鉴高尔夫球表面减阻机理，通过高密度球面涡坑强化传热并降低流动阻力，兼具扩展表面积和抗积灰特性。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	RTO	在高温下将废气中的有机物氧化成 CO ₂ 和 H ₂ O 予以去除，并可通过蓄热体回收热能。	
2	RCO	利用催化剂进行催化氧化反应，有机物在催化剂活性中心处发生无焰氧化，生成无害的 CO ₂ 和 H ₂ O，达到去除尾气中的有害物质的目的，同时放出大量热能并可通过蓄热体回收。	
3	CO	利用催化剂进行催化氧化反应，有机物在催化剂活性中心处发生无焰氧化，生成无害的 CO ₂ 和 H ₂ O，达到去除尾气中的有害物质的目的，同时放出大量热能并可通过换热器回收。	
4	TO	利用辅助燃料燃烧所发生热量，把可燃的有害气体的温度提高到反应温度，从而发生氧化分解。	
5	SCR	在氨气或其他还原剂的作用下将氮氧化物还原成氮气和 H ₂ O 予以去除。	
6	丁胞管与涡节管强化换热技术	涡节管采用不规则涡坑设计，结合螺旋排布和非对称曲面，显著增强管内外的换热	

		效率，同时减少积灰和磨损。丁胞管则借鉴高尔夫球表面减阻机理，通过高密度球面涡坑强化传热并降低流动阻力，兼具扩展表面积和抗积灰特性。	
--	--	---	--

四、 环境治理技术服务分析

☐适用 ☒不适用

五、 环境治理设备销售业务分析

☐适用 ☒不适用

六、 环境治理工程类业务分析

☒适用 ☐不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司低温甲醇洗排放气治理 RTO 项目 EPC 总承包项目	EPC	2024 年 3 月 19 日	2024 年 4 月	14,620	已完工
黑龙江昊华化工有限公司 75t 锅炉超低排放项目	EP	2024 年 4 月 22 日	2024 年 5 月	508.99	已完工
广东伊斯科废气、废液 EP 项目	EP	2024 年 6 月 6 日	2024 年 7 月	1,880	未达到收入确认条件
江苏瑞祥化	EP	2024 年 6 月	2024 年 7 月	424.89	已完工

工有限公司 废水处理单元 RTO 技改项目		18 日			
华锦精细化工及原料工程项目 420 万吨/年高丙烯催化裂化装置烟气脱硫除尘系统采购项目	EP	2024 年 6 月 20 日	2024 年 8 月	5,180	未达到收入确认条件
新疆巨力循环流化床锅炉改造项目	EP	2024 年 10 月 10 日	2024 年 10 月	626	66.67%

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司不存在订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单。

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
------	------	--------	----------	----------	--------

重大订单执行详细情况：

不适用。

七、 环境治理运营类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 PPP 项目分析

☐适用 ☒不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

☐适用 ☒不适用

(二) 大气污染治理业务

☒适用 ☐不适用

1. 按污染气体类型列示：

单位：万元

按污染气体类型列示	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
挥发性有机物	316,663,856.57	69.00%	88.22%
氮氧化物	72,957,784.57	15.90%	-22.14%
合计	389,621,641.14	84.90%	

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

☐适用 ☒不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

☐适用 ☒不适用

(四) 危险废物治理业务

☒适用 ☐不适用

危险废物类别	危险废物来源	处置工艺	日处理能力（吨）	实际处理量（吨）	同比变动比例（%）
工业废物	工业企业	焚烧/填埋	80/50	31,793	2.40%

危险废物治理业务详细情况：

报告期内阜阳化成进行装置的提标改造，产能利用率降低，对当期经营产生一定影响。
--

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				
刘春刚	董事	男	1981 年 5 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
丁冰晶	董事	男	1982 年 10 月	2024 年 9 月 9 日	2025 年 3 月 12 日	0	0	0	0%
向洋	董事	男	1980 年 9 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
张哲	董事	女	1986 年 3 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日				
谢永恒	董事	男	1967 年 3 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
崔建国	监事会主席	男	1977 年 7 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
张志敏	监事	男	1984 年 8 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
杨伟燕	职工监事	女	1987 年 7 月	2024 年 8 月 21 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
刘春刚	总经理	男	1981 年 5 月	2024 年 9 月 9 日	2025 年 3 月 28 日	0	0	0	0%
王晶	财务总监	男	1971 年 5 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
肖涤	副总经理	男	1969 年 5 月	2024 年 7 月 23 日	2025 年 1 月 17 日	0	0	0	0%
于宏然	副总经理	男	1989 年 1 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
杜海宇	副总经理	男	1972 年 12 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%

付婷婷	董事 会 秘 书	女	1981 年 11 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
-----	-------------------	---	----------------	-------------------	-------------------	---	---	---	----

期后董监高变动情况：

截至本报告披露之日，董事丁冰晶已离职，其于 2025 年 3 月 12 日提出辞职，公司于 2025 年 3 月 13 日披露《董事辞职公告》（公告编号：2025-011）；副总经理肖涤于 2025 年 1 月 17 日提出辞职，公司于 2025 年 1 月 20 日披露《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2025-003）；总经理刘春刚于 2025 年 3 月 28 日提出辞职，公司于 2025 年 3 月 28 日披露《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2025-016）。

公司董事会于 2025 年 1 月 6 日提名刘春刚先生为公司董事长，公司于 2025 年 1 月 6 日披露《董事长任命公告》（公告编号：2025-002）；公司董事会于 2025 年 3 月 18 日提名王宽先生为公司董事，公司于 2025 年 3 月 19 日披露《董事任命公告》（公告编号：2025-013），公司于 2025 年 4 月 3 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于补选王宽为公司董事的议案》，并于 2025 年 4 月 3 日披露《2025 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-017）；公司董事会于 2025 年 4 月 7 日提名赵伟先生为公司总经理，公司于 2025 年 4 月 8 日披露《总经理任命公告》（公告编号：2025-019）；公司总经理于 2025 年 4 月 7 日提名付婷婷女士、马小礼先生为公司副总经理，公司于 2025 年 4 月 8 日披露《高级管理人员任命公告》（公告编号：2025-020）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事向洋在控股股东中化环境任副总经济师、创新战略部总经理，董事丁冰晶在报告期内在控股股东中化环境曾任创新战略部总经理，董事张哲在控股股东中化环境任人力资源部（党委组织部）总经理，监事会主席崔建国在控股股东中化环境任纪委办公室（审计部、党委巡察办）主任，监事张志敏在控股股东中化环境任法律合规部总经理。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许跃南	董事长	离任	无	辞职
刘春刚	总经理	新任	董事、总经理	聘任
刘国鹏	董事	离任	无	辞职
章平	董事	离任	无	辞职
丁冰晶	无	新任	董事	选举
张哲	无	新任	董事	选举
徐磊	监事会主席	离任	无	辞职
崔建国	无	新任	监事会主席	选举
朱琳	职工监事	离任	无	辞职
杨伟燕	无	新任	职工监事	选举
肖涤	无	新任	副总经理	聘任
杨坚	副总经理	离任	无	辞职
姚乃浩	副总经理	离任	无	辞职

报告期内其余董监高于 2024 年 9 月正常换届。

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

新任董事情况：

刘春刚，男，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007年7月-2010年3月，任北京恒远经贸公司综合部主部、部门经理；2010年3月至2012年1月，任中化国际招标有限公司人力资源部薪酬绩效经理；2012年2月至2012年8月，任中化化肥有限公司人力资源部薪酬绩效经理；2012年8月至2016年2月，任中国中化集团公司总部人力资源部薪酬福利高级经理T4；2016年2月至2017年3月，任国务院国有资产监督管理委员会副处级调研员（挂职）；2017年3月至2018年4月，任中化集团农业事业部/中化化肥人力资源部总经理助理；2018年5月至2019年4月，任鑫都集团人力资源部副总经理（主持工作）；2019年4月至2020年3月，任中国种子集团公司人力资源部总经理；2019年4月至2021年4月，任中化集团农业事业部人力资源部总经理助理/中化化肥人力副总/先正达集团中国人力资源部干部管理负责人；2021年4月至2021年8月，任职于中化环境控股有限公司人力资源部；2021年8月至2023年3月，任中化环境大气治理股份有限公司党总支书记、副总经理。2023年3月至今，任中化环境大气治理股份有限公司党总支书记、总经理。

丁冰晶，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2002年7月至2003年9月，任北新建材北新建塑有限公司技术质量部助理工程师；2008年7月至2009年8月，任中国蓝星（集团）总公司生产经营办科员；2009年8月至2013年3月，任中国蓝星（集团）有限公司生产经营办主任科员；2013年3月至2014年7月，任南京蓝星化工新材料有限公司总经理助理；2014年7月至2015年10月，任蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司总经理；2015年10月至2016年10月，任蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司副总经理；2016年10月至2018年7月，任中国化工集团商务部主任助理；2018年7月至2021年8月，任广州合成材料研究院有限公司董事长、党委书记、总经理；2021年5月至2022年9月，任北京蓝星清洗有限公司董事长、党委书记、总经理；2022年9月至2024年1月，任北京蓝星清洗有限公司执行董事、党委书记、总经理；2024年1月至今，任中化环境控股有限公司创新战略部总经理。

张哲，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年2月至2013年8月，任中化石油勘探开发有限公司人力资源部职员；2013年8月至2017年3月，任中化石油勘探开发有限公司人事行政部职员；2017年3月至2017年4月，任中化石油勘探开发有限公司综合管理部职员；2017年4月至2017年6月，任中化集团金融事业部党群人力部职员；2017年6月至2018年3月，任中化集团金融事业部人力资源部人力资源高级经理；2018年3月至2019年9月，任中化集团金融事业部人力资源部人力资源总监兼中化产业基金HRBP；2019年9月至2023年10月，任中化环境控股有限公司人力资源部副总经理；2020年7月至2021年1月，任上海圣珑环境修复技术有限公司人力资源总监；2020年7月至2021年6月，任上海环信环境工程有限公司人力资源总监；2021年7月至2022年3月，任中化环境控股有限公司固废业务协调中心HRBP；2023年10月至今，任中化环境控股有限公司人力资源部总经理。

新任监事会主席情况：

崔建国，男，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年10月至2015年1月，任中国种子集团有限公司综合办公室主管；2015年3月至2018年7月，任中国种子集团有限公司纪检监察室主管；2018年7月至2018年8月，任职于能源事业部监察审计部；2018年7月至2019年8月，任中化能源股份有限公司监察审计部主管；2019年9月至2019年12月，任中国中化股份有限公司审计合规部（巡视办）巡视专员（主管级）；2020年1月至2021年8月，任中国中化股份有限公司审计合规部（巡视办）巡视专员（经理级）；2021年8月至2022年3月，任中国中化控股有限责任公司党组巡视办党风廉政办副总经理（主持工作）；2022年3月至2024年5月，任中国中化控股有限责任公司党组巡视办（党风廉政办）党风廉政工作部总经理；2024年5月至今，任中化环境控股有限公司纪委办公室（审计部、党委巡察办）主任。

新任职工监事情况：

杨伟燕，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年5月至2009

年 12 月，任首都机场出入境检验检疫局职员；2010 年 6 月至 2012 年 3 月，任北京神州牧源科技有限公司行政职员；2012 年 3 月至 2021 年 7 月，任北京中电联环保股份有限公司综合部副总经理；2021 年 7 月至今，任中化环境大气治理股份有限公司综合部副总经理。

新任高级管理人员情况：

肖涤，男，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988 年 9 月至 2005 年 5 月，任中石化燕山石化公司技术员/车间主任；2005 年 5 月至 2015 年 1 月，任北京燕化正邦设备检修有限公司副总经理；2015 年 1 月至 2015 年 8 月，任中国神华煤制油化工有限公司北京工程设计经理；2015 年 8 月至 2016 年 2 月，任广西科元新材料有限公司副总经理；2016 年 4 月至 2017 年 9 月，就职于中化化肥有限公司企业管理部、HSE 与产能管理部；2017 年 9 月至 2017 年 11 月，任中化节能环保控股（北京）有限公司工程管理部主管；2017 年 11 月至 2017 年 12 月，任中化节能环保控股（北京）有限公司工程部副总经理；2017 年 12 月至 2020 年 2 月，任中化环境控股有限公司工程建设部总经理；2020 年 2 月至 2021 年 2 月，任中化环境科技工程有限公司项目管理部总经理；2021 年 2 月至 2024 年 7 月，任中化环境科技工程有限公司副总经理、党委委员。

(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
管理人员	9	1	3	7
市场人员	32	2	5	29
技术人员	46	5	5	46
工程人员	20	0	2	18
生产人员	59	0	8	51
采购人员	9	0	0	9
HSE 人员	6	2	0	8
职能人员	34	0	2	32
员工总计	215	10	25	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	50	49
本科	90	93
专科	63	49
专科以下	11	9
员工总计	215	200

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

公司不存在需承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，建立了完善的公司治理机制。

公司于2019年4月24日召开公司第一届董事会第十八次会议，审议通过了《北京中电联环保股份有限公司信息披露管理制度》（公告编号：2019-016）。

2020年3月21日公司第二届董事会第五次会议根据2020年1月3日全国股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求与规定，公司对现有的《公司章程》及治理规则进行了全面修改与完善，并对修改、完善后的《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》以及新修订的《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》进行了审议，2020年3月24日公司于全国股转公司指定信息披露平台披露了公司第二届董事会第五次会议修订、完善后的公司治理规则所涉及的各项制度。

2021年8月5日召开公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》，并于2021年8月6日在全国股转公司指定信息披露平台披露了《募集资金管理制度》（公告编号：2021-038）。

根据全国股转公司针对创新层公司的相关要求和规定，公司对现有的治理规则进行了修改与完善，并于2022年4月26日召开公司第三届董事会第八次会议对修改、完善后的《股东大会制度》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《承诺管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》进行了审议，2022年4月28日公司于全国股转公司指定的信息披露平台披露了公司第三届董事会第八次会议修订完善后的公司治理规则所涉及的各项制度。

2022年11月9日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于制定<董事会授权管理办法>的议案》《关于修订<总经理工作规则>的议案》，并于2022年11月11日在全国股转公司指定信息披露平台披露了《董事会授权管理办法》《总经理工作规则》（公告编号2022-058、2022-059）。

2024年8月21日，第三届董事会第二十六次会议审议通过，《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》，并于2024年8月23日在全国股转公司指定信息披露平台披露了《董事会秘书工作细则》（公告编号2024-040）。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求，公司董监高未出现违法、违规现象，公司日常经营运作均严格按照公司章程及相关制度要求进行，内控制度完备，运行良好。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在足以构成重大业务依赖的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立性

公司完整拥有办公设备等各项资产的所有权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告日，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻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、风险控制制度：报告期内，公司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，从企业规范治理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

根据公司章程，股东大会就选举二名以上董事或非职工监事进行表决时，应实行累积投票制。

公司于 2024 年 2 月 20 日召开 2024 年第一次临时股东大会，实行累积投票制审议通过《关于补选丁冰晶为公司董事的议案》《关于补选张哲为公司董事的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 31 日、2024 年 2 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)发布的《中化大气：董事任命公告》（公告编号：2024-004）及《中化大气：2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-007）。

公司于 2024 年 9 月 9 日召开 2024 年第四次临时股东大会，实行累积投票制审议通过《关于选举许跃南为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举谢永恒为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举向洋为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举丁冰晶为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举张哲为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举崔建国为公司第四届监事会监事的议案》《关于选举张志敏为公司第四届监事会监事的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 23 日、2024 年 9 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)发布的《中化大气：董事换届公告》（公告编号：2024-039）、《中化大气：监事换届公告》（公告编号：2024-042）、《中化大气：2024 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-045）。

(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	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2025]18441 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵永春	张益林
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	48	
审计报告		
天职业字[2025]18441 号		
中化环境大气治理股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了中化环境大气治理股份有限公司（以下简称“中化大气”）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，公允反映了中化大气 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，我们独立于中化大气，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
中化大气及其子公司(以下简称“中化大气集团”)的营业收入主要来源于 EPC 项目、销售设备及废弃物处理服务。2024 年度中化大气集团营业收入金额为 458,913,213.39 元,其中 EPC 项目的营业收入为 249,117,639.91 元,占营业收入的 54.28%。中化大气集团的 EPC 项目整体构成单项履约义务,并属于在某一时段内履行的履约义务,中化大气集团采用成本法确定履约进度。确定履约进度需要管理层就估计单个 EPC 项目总成本做出多项判断和假设,包括预计按照 EPC 项目要求完成工程所需的未来人工成本及材料成本等。当履行单个 EPC 项目的合同预计总成本超过其预期经济利益,管理层就该亏损合同产生的义务确认预计负债。 编制或修订 EPC 项目预算成本以对合同预计总成本进行估计需要管理层作出重大判断,判断结果影响单个 EPC 项目履约进度的计算以及当期确认的相关收入及损益金额。同时,由于收入是中化大气集团的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵 EPC 项目履约进度的固有风险,因此,我们把 EPC 项目收入确认作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、(二十七)、附注六、(三十五)	针对 EPC 项目收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序: 1、了解并评价与 EPC 项目收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性; 2、选取中化大气与主要客户签订的 EPC 项目合同,检查相关合同条款,评价 EPC 收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求; 3、选取 EPC 项目,评价及质疑管理层估计合同预计总成本的相关判断,包括向管理层询问编制或修订项目预算成本的过程及所采用的关键假设; 4、选取 EPC 项目,对年末重要在建项目进行实地走访,观察现场工程形象并对项目管理人员和现场施工人员进行访谈,评价及质疑管理层对项目履约进度估计的合理性; 5、在抽样的基础上,对本年记录的合同成本进行检查,将其与供应商合同、收货记录及其他相关文件进行核对; 6、结合截至年末已实际发生的合同成本,检查履约进度计算的准确性; 7、将单个 EPC 项目预算总成本与合同总收入进行比较,评价管理层是否恰当识别潜在亏损合同; 8、将管理层估计的 EPC 项目预算成本与该项目实际发生的合同成本进行对比,评价管理层编制或修订项目预算成本时做出恰当估计的能力,并识别是否存在管理层偏向的迹象;

9、在抽样的基础上，对相关客户的合同总金额、年末的往来款项余额实施函证程序。

审计报告（续）

四、其他信息

中化大气管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中化大气 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中化大气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化大气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中化大气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中化大气不能持续经营。

（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）就中化大气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合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师

赵永春

中国·北京

（项目合伙人）：

二〇二五年四月二十四日

中国注册会计师：

张益林

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	42,303,492.77	24,217,860.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	12,127,417.66	15,682,500.77
应收账款	六（三）	320,158,723.93	314,281,300.80
应收款项融资	六（五）	944,944.54	11,459,860.00
预付款项	六（六）	10,848,251.69	5,831,314.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	3,174,531.09	4,908,543.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	59,174,514.86	90,740,776.65
其中：数据资源			
合同资产	六（四）	45,221,220.63	36,142,129.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	8,403,819.00	4,549,172.52
流动资产合计		502,356,916.17	507,813,458.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（十）	267,473,440.61	280,439,338.71

在建工程	六（十一）	63,921,510.32	37,463,292.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	19,578,691.78	8,857,670.88
无形资产	六（十三）	15,439,940.38	16,298,237.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	4,803,566.88	1,946,093.69
递延所得税资产	六（十五）	9,884,914.35	6,518,382.93
其他非流动资产	六（十六）	11,396,237.72	11,396,281.23
非流动资产合计		392,498,302.04	362,919,297.04
资产总计		894,855,218.21	870,732,755.45
流动负债：			
短期借款	六（十八）	85,104,830.35	14,403,916.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十九）	49,343,954.53	127,487,852.37
应付账款	六（二十）	374,221,413.62	242,980,145.94
预收款项			
合同负债	六（二十一）	27,893,635.93	58,279,919.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十二）	1,542,445.96	1,224,370.23
应交税费	六（二十三）	714,606.34	2,966,591.47
其他应付款	六（二十四）	33,225,559.35	71,318,208.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十五）	4,312,654.25	4,218,784.77
其他流动负债	六（二十六）	17,933,786.06	2,404,607.00
流动负债合计		594,292,886.39	525,284,395.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十七）	99,000,000.00	101,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十八）	14,694,502.93	7,100,006.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十九）	17,480,312.99	16,480,211.71
递延收益			
递延所得税负债	六（十五）	821,155.44	168,968.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,995,971.36	124,749,186.45
负债合计		726,288,857.75	650,033,582.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（三十）	144,522,362.00	144,522,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十一）	84,193,802.57	84,193,802.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（三十二）	2,335,704.91	2,225,041.25
盈余公积	六（三十二）	4,685,778.97	4,517,978.99
一般风险准备			
未分配利润	六（三十四）	-53,431,717.32	-18,918,352.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,305,931.13	216,540,832.47
少数股东权益		-13,739,570.67	4,158,340.55
所有者权益（或股东权益）合计		168,566,360.46	220,699,173.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		894,855,218.21	870,732,755.45

法定代表人：刘春刚

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		40,788,961.17	17,169,760.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,960,120.61	3,958,481.46
应收账款	十九（一）	284,023,083.58	259,583,356.34
应收款项融资		926,969.79	11,078,860.00

预付款项		10,638,207.43	5,488,701.52
其他应收款	十九（二）	37,876,139.79	45,825,894.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,197,939.75	89,873,945.29
其中：数据资源			
合同资产		44,893,568.63	29,720,057.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,646,961.99	20,093.07
流动资产合计		487,951,952.74	462,719,149.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九（三）	32,197,566.70	42,197,566.70
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		2,088,042.32	1,400,070.24
在建工程		34,078,640.88	35,142,506.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,080,728.89	
无形资产		530,057.39	198,753.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,372,110.09	
递延所得税资产		9,853,192.25	6,544,333.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,200,338.52	85,483,229.58
资产总计		584,152,291.26	548,202,378.77
流动负债：			
短期借款		25,027,830.36	10,003,916.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,343,954.53	66,844,003.81
应付账款		193,157,295.83	158,101,573.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		909,247.92	539,595.22
应交税费		340,708.46	1,355,693.99
其他应付款		19,622,339.20	18,038,712.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,500,300.52	56,965,062.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		597,033.75	
其他流动负债		15,786,142.74	1,389,759.25
流动负债合计		330,284,853.31	313,238,317.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,888,358.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		266,731.87	
递延收益			
递延所得税负债		371,080.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,526,170.20	
负债合计		341,811,023.51	313,238,317.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		144,522,362.00	144,522,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,447,920.26	79,447,920.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,264,404.91	1,513,497.40
盈余公积		4,685,778.97	4,517,978.99
一般风险准备			
未分配利润		12,420,801.61	4,962,302.30
所有者权益（或股东权益）合计		242,341,267.75	234,964,060.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		584,152,291.26	548,202,378.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		458,913,213.39	357,959,677.90
其中：营业收入	六（三十五）	458,913,213.39	357,959,677.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		514,510,372.02	363,067,411.94
其中：营业成本	六（三十五）	419,084,606.20	291,230,952.32
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		2,796,326.99	2,293,380.95
销售费用	六（三十六）	20,308,465.53	18,743,290.45
管理费用	六（三十七）	37,563,937.46	28,515,947.27
研发费用	六（三十八）	19,850,798.99	9,181,586.25
财务费用	六（三十九）	14,906,236.85	13,102,254.70
其中：利息费用	六（三十九）	15,115,701.20	14,204,325.86
利息收入	六（三十九）	306,550.46	1,169,806.47
加：其他收益	六（四十）	1,491,409.60	942,401.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-2,523,947.59	1,779,112.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	226,881.90	-352,479.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十三）	987,677.72	71,027.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,415,137.00	-2,667,670.61
加：营业外收入	六（四十四）	523,946.70	68,911.35
减：营业外支出	六（四十五）	236,272.27	1,022,102.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,127,462.57	-3,620,861.87
减：所得税费用	六（四十六）	-2,714,344.24	656,400.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,413,118.33	-4,277,261.97
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）		-50,916,313.61	-4,277,261.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,496,804.72	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-18,067,553.33	-1,541,549.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,345,565.00	-2,735,712.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-52,413,118.33	-4,277,261.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,345,565.00	-2,735,712.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-18,067,553.33	-1,541,549.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.02

法定代表人：刘春刚 主管会计工作负责人：王晶 会计机构负责人：王晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十九 (四)	423,476,788.40	255,996,392.01
减：营业成本	十九 (四)	368,842,794.02	226,832,050.46
税金及附加		1,445,161.52	908,052.04
销售费用		11,860,059.34	8,681,317.31
管理费用		25,602,682.80	17,272,685.99
研发费用		16,735,726.76	5,227,836.34
财务费用		2,067,742.82	-624,495.93
其中：利息费用		2,659,000.21	624,109.12
利息收入		673,445.97	1,305,279.89
加：其他收益		1,351,178.73	728,462.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,014.00	1,712,115.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		114,817.05	-5,645,994.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,869.14	103,979.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,668,527.94	-5,402,491.29
加：营业外收入		486,139.58	10,146.30
减：营业外支出		77,390.97	20,838.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,259,779.33	-5,413,183.40
减：所得税费用		-2,937,779.12	-88,401.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,677,999.79	-5,324,781.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,677,999.79	-5,324,781.82

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,677,999.79	-5,324,781.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,007,779.84	252,112,332.63
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		4,067,702.76	5,323,926.77
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十	9,484,441.60	11,610,793.17

	七)		
经营活动现金流入小计		395,559,924.20	269,047,052.57
购买商品、接受劳务支付的现金		298,718,911.39	175,257,135.91
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		54,241,204.36	56,178,448.47
支付的各项税费		14,993,997.94	10,374,156.77
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	36,024,671.80	18,498,012.76
经营活动现金流出小计		403,978,785.49	260,307,753.91
经营活动产生的现金流量净额	六（四十八）	-8,418,861.29	8,739,298.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	87,406.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,500.00	87,406.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		904,661.98	105,859,729.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		904,661.98	105,859,729.24
投资活动产生的现金流量净额		-898,161.98	-105,772,323.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,000,000.00	118,400,000.00
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		102,000,000.00	118,400,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,093,374.60	8,769,191.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十七）	51,225,966.82	4,704,683.78
筹资活动现金流出小计		92,319,341.42	49,473,875.67
筹资活动产生的现金流量净额		9,680,658.58	68,926,124.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213.43	-
五、现金及现金等价物净增加额	六（四十八）	363,848.74	-28,106,900.25
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十八）	18,469,206.59	46,576,106.84
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十八）	18,833,055.33	18,469,206.59

法定代表人：刘春刚 主管会计工作负责人：王晶 会计机构负责人：王晶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,869,166.59	201,833,879.54
收到的税费返还		13,786.76	
收到其他与经营活动有关的现金		14,492,012.36	9,605,030.23
经营活动现金流入小计		374,374,965.71	211,438,909.77
购买商品、接受劳务支付的现金		313,384,894.58	137,564,839.94
支付给职工以及为职工支付的现金		33,893,580.15	29,827,365.37
支付的各项税费		11,953,488.80	7,338,290.53
支付其他与经营活动有关的现金		21,479,311.26	16,106,159.28
经营活动现金流出小计		380,711,274.79	190,836,655.12
经营活动产生的现金流量净额		-6,336,309.08	20,602,254.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,529.84	
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		6,500.00	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,029.84	38,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,350.84	11,220,960.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		267,350.84	31,220,960.73
投资活动产生的现金流量净额		-241,321.00	-31,182,960.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,068,329.74	475,214.11
支付其他与筹资活动有关的现金		617,836.38	1,533,000.00
筹资活动现金流出小计		27,686,166.12	17,008,214.11
筹资活动产生的现金流量净额		12,313,833.88	1,991,785.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213.43	
五、现金及现金等价物净增加额		5,736,417.23	-8,588,920.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,582,106.50	20,171,026.69
六、期末现金及现金等价物余额		17,318,523.73	11,582,106.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	144,522,362.00				84,193,802.57			2,225,041.25	4,517,978.99		-18,918,352.34	4,158,340.55	220,699,173.02
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	144,522,362.00				84,193,802.57			2,225,041.25	4,517,978.99		-18,918,352.34	4,158,340.55	220,699,173.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填								110,663.66	167,799.98		-34,513,364.98	-17,897,911.22	-52,132,812.56

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							110,663.66				169,642.11	280,305.77	
1. 本期提取							1,314,471.45				446,179.91	1,760,651.36	
2. 本期使用							- 1,203,807.79				-276,537.80	-1,480,345.59	
（六）其他													
四、本年期末余额	144,522,362.00				84,193,802.57		2,335,704.91	4,685,778.97		- 53,431,717.32	- 13,739,570.67	168,566,360.46	

项目	2023 年
----	--------

[illegible]

益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,804,799.55				207,645.32	2,012,444.87
1. 本期提取							2,493,268.06				533,236.28	3,026,504.34
2. 本期使用							-688,468.51				-325,590.96	-1,014,059.47
（六）其他												
四、本年期末余额	144,522,362.00				84,193,802.57		2,225,041.25	4,517,978.99		- 18,918,352.34	4,158,340.55	220,699,173.02

法定代表人：刘春刚

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(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	144,522,362.00				79,447,920.26			1,513,497.40	4,517,978.99		4,962,302.30	234,964,060.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											5,948,299.50	5,948,299.50
二、本年期初余额	144,522,362.00				79,447,920.26			1,513,497.40	4,517,978.99		10,910,601.80	240,912,360.45

[illegible]

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								-249,092.49				-249,092.49
1. 本期提取								441,130.87				441,130.87
2. 本期使用								-690,223.36				-690,223.36
（六）其他												
四、本年期末余额	144,522,362.00				79,447,920.26			1,264,404.91	4,685,778.97		12,420,801.61	242,341,267.75

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	144,522,362.00				79,447,920.26			178,160.00	4,517,978.99		10,287,084.12	238,953,505.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,522,362.00				79,447,920.26			178,160.00	4,517,978.99		10,287,084.12	238,953,505.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,335,337.40			-5,324,781.82	-3,989,444.42
（一）综合收益总额											-5,324,781.82	-5,324,781.82

[illegible]

（五）专项储备								1,335,337.40				1,335,337.40
1. 本期提取								1,416,989.28				1,416,989.28
2. 本期使用								-81,651.88				-81,651.88
（六）其他												
四、本年期末余额	144,522,362.00				79,447,920.26			1,513,497.40	4,517,978.99		4,962,302.30	234,964,060.95

中化环境大气治理股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

中化环境大气治理股份有限公司（曾用名：北京中电联环保股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”），公司法定代表人为刘春刚。公司统一社会信用代码：91110106766754842Q。营业期限：无固定期限。公司注册地址：北京市东城区建国门北大街5号-101-100。

公司所属行业：生态保护和环境治理业。

主要经营活动：本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事环境污染治理方面的技术研究、开发、产品销售和技术服务提供，以及危险废弃物综合处理服务。

本集团的母公司为中化环境控股有限公司（以下简称“中化环境控股”），最终控股公司为中国中化控股有限责任公司。

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本集团自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥人民币100万元
重要的在建工程	金额≥人民币1,000万元
重要的应付账款	金额≥人民币1,000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（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。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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，是指本集团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。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 180 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本集团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。

本集团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）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据- 银行承兑汇票		银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收票据- 商业承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。本集团根据已积累的历史经验及不同客户群体信用风险特征，将应收账款划分为大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业、其他客户和合并内关联方三个客户群体。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十三）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金及应收员工备用金等。根据应收款的性质和对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为其他客户和合并内关联方组合。

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

（十五）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

法工作量法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	50	5.00	1.90
实验设备及生产设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
弃置费用	工作量法			

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
非专利技术	5.00
软件	5.00-10.00
专利权	10.00
土地使用权	50.00

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为研究新工艺、新技术而进行的有计划的设计、试验及评价阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项设备或工序改进等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可

靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本集团,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括 EPC 项目、销售设备、危险废弃物处理服务、技术服务。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- 3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团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，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

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

3. 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

（1）EPC 项目收入

客户在本集团履约过程中即控制该在建的工程项目，因此本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度按照投入法，累计实际发生的成本占预计总成本的比例予以确定。如果于任何时间估计完成合同的总成本超过合同的预期经济利益，则确认亏损合同的义务。

（2）销售设备

当设备运送到客户的场地并经客户接收，客户取得设备控制权时点，本集团确认设备销售收入。

（3）危险废弃物处理服务收入

本集团在提供危险废弃物处理服务完毕时确认收入。本集团按实际危险废弃物处理量及协议约定的单价确定的金额确认危险废弃物处理服务收入。

（4）技术服务收入

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度按照投入法，累计实际发生的成本占预计总成本的比例予以确定。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项

资产：

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十一）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2. 本集团作为承租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 3) 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权 或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

（三十二）专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1%、1.5%、2%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	3.5%、7%
土地使用税	按照土地使用面积	2 元/平方米/月
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中化节能技术（北京）有限公司	15%
阜阳中化化成环保科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202411008508，2024 年至 2026 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 中化节能技术（北京）有限公司（以下简称“中化节能”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202211007726，2022 年至 2024 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 中化节能根据《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
不属于单项履约义务的保证类质量保证费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。	合并利润表 2023 年营业成本	2,980,175.76
	合并利润表 2023 年销售费用	-2,980,175.76
	利润表 2023 年营业成本	2,136,858.06
	利润表 2023 年销售费用	-2,136,858.06

2. 会计估计的变更

本集团本期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

（1）因设备销售收入在 2023 年度确认依据不充分，调减营业收入 18,503,739.42 元，调减应收账款 9,307,793.29 元，调减合同资产 1,915,852.18 元，调增合同负债 7,280,093.95 元，调减营业成本 14,097,351.82 元、调增存货 14,097,351.82 元。

（2）因 2023 年度设备销售收入单项履约义务识别不恰当，调减营业收入 56,334,513.26 元，调减合同资产 17,339,999.99 元，调增合同负债 38,994,513.27 元，调减营业成本 53,066,221.13 元，调增存货 53,066,221.13 元。

（3）因研发费用归集不准确，调减研发费用 6,229,695.56 元，调增营业成本 6,229,695.56 元。

（4）综上所述调整事项合计调减 2023 年信用减值损失 93,077.93 元，调减资产减值损失 192,558.52 元，调减所得税费用 173,902.16 元，调减净利润 7,215,141.12 元，调减盈余公积 189,035.93 元，未分配利润调减 7,026,105.19 元。详见下表：

合并资产负债表 2023 年 12 月 31 日			
报表项目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	323,496,016.16	-9,214,715.36	314,281,300.80
存货	23,577,203.70	67,163,572.95	90,740,776.65
合同资产	55,205,422.92	-19,063,293.65	36,142,129.27
递延所得税资产	6,344,480.77	173,902.16	6,518,382.93
合同负债	12,005,311.91	46,274,607.22	58,279,919.13
盈余公积	4,707,014.92	-189,035.93	4,517,978.99
未分配利润	-11,892,247.15	-7,026,105.19	-18,918,352.34

（续）

合并利润表 2023 年度			
报表项目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
营业收入	432,797,930.58	-74,838,252.68	357,959,677.90
营业成本	349,184,653.95	-60,933,877.39	288,250,776.56
研发费用	15,411,281.81	-6,229,695.56	9,181,586.25
信用减值损失	1,686,034.93	93,077.93	1,779,112.86
资产减值损失	-545,037.62	192,558.52	-352,479.10
所得税费用	830,302.26	-173,902.16	656,400.10
净利润	2,937,879.15	-7,215,141.12	-4,277,261.97

资产负债表 2023 年 12 月 31 日			
报表项目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	268,798,071.70	-9,214,715.36	259,583,356.34
存货	22,710,372.34	67,163,572.95	89,873,945.29
合同资产	48,783,350.77	-19,063,293.65	29,720,057.12
递延所得税资产	6,370,430.91	173,902.16	6,544,333.07
合同负债	10,690,455.75	46,274,607.22	56,965,062.97
盈余公积	4,707,014.92	-189,035.93	4,517,978.99
未分配利润	11,988,407.49	-7,026,105.19	4,962,302.30

(续)

利润表 2023 年度			
报表项目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
营业收入	330,834,644.69	-74,838,252.68	255,996,392.01
营业成本	285,629,069.79	-60,933,877.39	224,695,192.40
研发费用	11,457,531.90	-6,229,695.56	5,227,836.34
信用减值损失	1,619,037.85	93,077.93	1,712,115.78
资产减值损失	-5,838,553.23	192,558.52	-5,645,994.71
所得税费用	85,500.58	-173,902.16	-88,401.58
净利润	1,890,359.30	-7,215,141.12	-5,324,781.82

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	250,514.37	1,406,203.29
其他货币资金	23,470,437.44	5,748,653.60
存放财务公司存款	18,582,540.96	17,063,003.30
合计	<u>42,303,492.77</u>	<u>24,217,860.19</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 23,470,437.44 元，包括银行承兑保证金 301,104.44 元和本集团与客户、供应商的纠纷事项被司法冻结 23,169,333.00 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,127,417.66	14,464,019.31
商业承兑汇票		1,218,481.46
合计	<u>12,127,417.66</u>	<u>15,682,500.77</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,104,632.71
合计		<u>11,104,632.71</u>

4. 本期无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	155,525,394.27	232,826,872.38
1-2 年（含 2 年）	150,737,151.50	41,729,125.09
2-3 年（含 3 年）	7,029,584.80	48,966,701.00
3-4 年（含 4 年）	21,749,971.00	1,278,628.21
4-5 年（含 5 年）	58,462.50	5,431,099.98
5 年以上	5,947,111.94	2,734,009.57
合计	<u>341,047,676.01</u>	<u>332,966,436.23</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,372,945.25	1.28	4,372,945.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>336,674,730.76</u>	<u>98.72</u>	<u>16,516,006.83</u>	<u>4.91</u>	<u>320,158,723.93</u>
其中：大型石油化工企业及 其他信用记录良好的企业	295,832,746.55	86.74	10,245,233.59	3.46	285,587,512.96
其他客户	40,841,984.21	11.98	6,270,773.24	15.35	34,571,210.97
合计	<u>341,047,676.01</u>	<u>100.00</u>	<u>20,888,952.08</u>		<u>320,158,723.93</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,382,470.54	1.92	6,382,470.54	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>326,583,965.69</u>	<u>98.08</u>	<u>12,302,664.89</u>	<u>3.77</u>	<u>314,281,300.80</u>
其中：大型石油化工企业及 其他信用记录良好的企业	282,514,807.77	84.84	5,745,484.83	2.03	276,769,322.94

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他客户	44,069,157.92	13.24	6,557,180.06	14.88	37,511,977.86
合计	<u>332,966,436.23</u>	<u>100.00</u>	<u>18,685,135.43</u>		<u>314,281,300.80</u>

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
宿州百联尚多皮革有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
安徽皖鑫锌业科技有限公司	57,560.00	57,560.00	100.00	预计无法收回
安徽深淮集成电路有限公司	102,496.00	102,496.00	100.00	预计无法收回
淮南弘盛环保科技有限公司	423,648.00	423,648.00	100.00	预计无法收回
力冠能源（天津）有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	435,231.68	435,231.68	100.00	预计无法收回
山东元利科技股份有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
邢台旭阳化工有限公司	70,425.00	70,425.00	100.00	预计无法收回
芜湖市中美电器有限公司	298,512.00	298,512.00	100.00	预计无法收回
山东齐发药业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市商顺换热设备有限公司	895,072.57	895,072.57	100.00	预计无法收回
济南海泰环保设备有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,372,945.25	4,372,945.25		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	141,002,538.92	1,410,025.38	1.00
1-2 年（含 2 年）	128,041,165.94	2,560,823.32	2.00
2-3 年（含 3 年）	5,968,800.00	298,440.00	5.00
3-4 年（含 4 年）	18,555,371.00	3,711,074.20	20.00
5 年以上	2,264,870.69	2,264,870.69	100.00
合计	295,832,746.55	10,245,233.59	

组合计提项目：其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,514,287.35	725,714.37	5.00
1-2 年（含 2 年）	22,178,409.56	3,326,761.43	15.00
2-3 年（含 3 年）	943,224.80	282,967.44	30.00
3-4 年（含 4 年）	3,147,600.00	1,888,560.00	60.00
4-5 年（含 5 年）	58,462.50	46,770.00	80.00
合计	<u>40,841,984.21</u>	<u>6,270,773.24</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	6,382,470.54	643,704.00	2,653,229.29			4,372,945.25
按组合计提 坏账准备	12,302,664.89	4,213,341.94				16,516,006.83
合计	<u>18,685,135.43</u>	<u>4,857,045.94</u>	<u>2,653,229.29</u>			<u>20,888,952.08</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆市商顺换热设备有限公司	2,653,229.29	提起代位权诉讼，款项收回	现金收款	客户无力回款
合计	<u>2,653,229.29</u>			

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	坏账准备期 末余额
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限任公 司	79,552,985.10	13,771,933.07	93,324,918.17	24.12	933,248.68
山东裕龙石化有限公司	72,966,671.86		72,966,671.86	18.86	1,459,333.44
长春市春城投资发展集团有限公司	27,306,479.91	11,988,135.81	39,294,615.72	10.16	630,524.89
山西中煤平朔能源化工有限公司	16,746,634.91	5,201,389.22	21,948,024.13	5.67	219,480.24

单位名称	应收账款期末	合同资产期末	应收账款和合	占应收账款和合同资产期	坏账准备期
	余额	余额	同资产期末余	末余额合计数的比例(%)	末余额
			额		
中国石油天然气股份有限公司吉化(揭阳)分公司	14,866,600.00		14,866,600.00	3.84	2,973,320.00
合计	<u>211,439,371.78</u>	<u>30,961,458.10</u>	<u>242,400,829.88</u>	<u>62.65</u>	<u>6,215,907.25</u>

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	33,898,305.24	545,339.06	33,352,966.18	37,034,231.59	892,102.32	36,142,129.27
建造合同产生的合同资产	11,988,135.81	119,881.36	11,868,254.45			
合计	<u>45,886,441.05</u>	<u>665,220.42</u>	<u>45,221,220.63</u>	<u>37,034,231.59</u>	<u>892,102.32</u>	<u>36,142,129.27</u>

注：合同资产主要由本集团的工程建设业务产生。本集团根据与客户签订的工程建设合同提供工程设计、建设服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程设计、建设服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	45,886,441.05	100.00	665,220.42	1.45	45,221,220.63
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	38,963,541.05	84.91	319,075.42	0.82	38,644,465.63
其他客户	6,922,900.00	15.09	346,145.00	5.00	6,576,755.00
合计	<u>45,886,441.05</u>	<u>100.00</u>	<u>665,220.42</u>		<u>45,221,220.63</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	37,034,231.59	100.00	892,102.32	2.41	36,142,129.27
其中：大型石油化工企业及 其他信用记录良好的企业	31,044,231.59	83.83	324,602.32	1.05	30,719,629.27
其他客户	5,990,000.00	16.17	567,500.00	9.47	5,422,500.00
合计	<u>37,034,231.59</u>	<u>100.00</u>	<u>892,102.32</u>		<u>36,142,129.27</u>

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提 坏账准备	892,102.32	-226,881.90				665,220.42	
合计	<u>892,102.32</u>	<u>-226,881.90</u>				<u>665,220.42</u>	

4. 本期无实际核销的合同资产。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	944,944.54	11,459,860.00
合计	<u>944,944.54</u>	<u>11,459,860.00</u>

2. 期末无已质押的应收款项融资。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,543,192.92	
合计	<u>49,543,192.92</u>	

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,877,156.71	91.05	5,775,141.74	99.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-2 年（含 2 年）	971,094.98	8.95		
2-3 年（含 3 年）			39,811.00	0.68
3 年以上			16,362.20	0.28
合计	<u>10,848,251.69</u>	<u>100.00</u>	<u>5,831,314.94</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款汇总金额 8,682,453.89 元，占预付款年末余额合计数的比例 80.04%。

（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	3,174,531.09	4,908,543.27
合 计	<u>3,174,531.09</u>	<u>4,908,543.27</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,694,360.89	3,197,573.40
1-2 年（含 2 年）	254,175.27	1,984,816.16
2-3 年（含 3 年）	1,860,472.16	505,928.45
3-4 年（含 4 年）	465,428.45	2,000.00
4-5 年（含 5 年）	2,000.00	
5 年以上	955,356.00	955,356.00
合计	<u>5,231,792.77</u>	<u>6,645,674.01</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	224,271.77	585,364.04

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	272,000.00	252,000.00
保证金	2,739,900.00	3,935,000.00
押金	337,359.56	470,875.56
其他	1,658,261.44	1,402,434.41
合计	<u>5,231,792.77</u>	<u>6,645,674.01</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 150, 628. 45	21. 99	1, 150, 628. 45	100. 00	
按组合计提坏账准备	<u>4, 081, 164. 32</u>	<u>78. 01</u>	<u>906, 633. 23</u>	<u>22. 22</u>	<u>3, 174, 531. 09</u>
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业					
其他客户	4, 081, 164. 32	78. 01	906, 633. 23	22. 22	3, 174, 531. 09
合计	<u>5, 231, 792. 77</u>	100. 00	<u>2, 057, 261. 68</u>		<u>3, 174, 531. 09</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 150, 628. 45	17. 31	1, 150, 628. 45	100. 00	
按组合计提坏账准备	<u>5, 495, 045. 56</u>	<u>82. 69</u>	<u>586, 502. 29</u>	<u>10. 67</u>	<u>4, 908, 543. 27</u>
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业					
其他客户	5, 000. 00	0. 08	50. 00	1. 00	4, 950. 00
合计	<u>6, 645, 674. 01</u>	<u>100. 00</u>	<u>1, 737, 130. 74</u>		<u>4, 908, 543. 27</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
河北华辰热力工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
EUtech Scientific Engineering Gmbh	398,628.45	398,628.45	100.00	预计无法收回
许凯	252,000.00	252,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,150,628.45</u>	<u>1,150,628.45</u>	<u>100.00</u>	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	586,502.29		1,150,628.45	<u>1,737,130.74</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	320,130.94			<u>320,130.94</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	906,633.23		1,150,628.45	<u>2,057,261.68</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,150,628.45					1,150,628.45
按组合计提坏账准备	586,502.29	320,130.94				906,633.23
合计	<u>1,737,130.74</u>	<u>320,130.94</u>				<u>2,057,261.68</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 3,580,628.45 元，占其他应

收款年末余额合计数的比例 68.45%。

（八）存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	2,216,759.74		2,216,759.74
库存商品	2,277,075.68	1,987,450.69	289,624.99
合同履约成本	56,668,130.13		56,668,130.13
合计	<u>61,161,965.55</u>	<u>1,987,450.69</u>	<u>59,174,514.86</u>

接上表：

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	967,219.96		967,219.96
库存商品	20,721,870.10	1,987,450.69	18,734,419.41
合同履约成本	71,039,137.28		71,039,137.28
合计	<u>92,728,227.34</u>	<u>1,987,450.69</u>	<u>90,740,776.65</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,987,450.69					1,987,450.69
合计	<u>1,987,450.69</u>					<u>1,987,450.69</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	5,456,340.74	4,499,873.51
预缴税金	1,390,467.07	49,299.01
e 信票据贴息	1,557,011.19	
合计	<u>8,403,819.00</u>	<u>4,549,172.52</u>

（十）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	267,473,440.61	280,439,338.71
固定资产清理		
合计	<u>267,473,440.61</u>	<u>280,439,338.71</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	实验设备及 生产设备	运输工具	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	174,053,087.19	102,831,415.77	3,004,041.00	2,596,056.32	15,438,322.88	<u>297,922,923.16</u>
2. 本期增加金额		<u>17,382.62</u>	<u>280,108.71</u>	<u>89,307.65</u>		<u>386,798.98</u>
（1）购置		17,382.62	280,108.71	89,307.65		<u>386,798.98</u>
3. 本期减少金额			<u>170,000.00</u>	<u>39,691.46</u>		<u>209,691.46</u>
（1）处置或报废			170,000.00	39,691.46		<u>209,691.46</u>
4. 期末余额	174,053,087.19	102,848,798.39	3,114,149.71	2,645,672.51	15,438,322.88	<u>298,100,030.68</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,504,181.88	6,345,535.88	1,034,563.52	1,221,305.25	1,377,997.92	<u>17,483,584.45</u>
2. 本期增加金额	<u>5,766,991.06</u>	<u>5,422,287.44</u>	<u>354,100.42</u>	<u>652,014.29</u>	<u>1,155,673.01</u>	<u>13,351,066.22</u>
（1）计提	5,766,991.06	5,422,287.44	354,100.42	652,014.29	1,155,673.01	<u>13,351,066.22</u>
3. 本期减少金额			<u>170,000.00</u>	<u>38,060.60</u>		<u>208,060.60</u>
（1）处置或报废			170,000.00	38,060.60		<u>208,060.60</u>
4. 期末余额	13,271,172.94	11,767,823.32	1,218,663.94	1,835,258.94	2,533,670.93	<u>30,626,590.07</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>160,781,914.25</u>	<u>91,080,975.07</u>	<u>1,895,485.77</u>	<u>810,413.57</u>	<u>12,904,651.95</u>	<u>267,473,440.61</u>
2. 期初账面价值	<u>166,548,905.31</u>	<u>96,485,879.89</u>	<u>1,969,477.48</u>	<u>1,374,751.07</u>	<u>14,060,324.96</u>	<u>280,439,338.71</u>

（2）期末无暂时闲置固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阜阳危险废物综合处置项目（1期）建筑物	78,169,661.21	正在办理中
合计	<u>78,169,661.21</u>	

（十一）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,921,510.32	37,463,292.54
工程物资		
合计	<u>63,921,510.32</u>	<u>37,463,292.54</u>

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阜阳危险废物综合处置项目（2期）	4,951,782.94		4,951,782.94
综合能源管理项目	31,447,644.40		31,447,644.40
阜阳化成生产运行优化及环保提升项目	27,522,082.98		27,522,082.98
合计	<u>63,921,510.32</u>		<u>63,921,510.32</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阜阳危险废物综合处置项目（2期）	4,951,782.94		4,951,782.94
综合能源管理项目	29,977,768.91		29,977,768.91
超净多孔热氧化器	2,533,740.69		2,533,740.69
合计	<u>37,463,292.54</u>		<u>37,463,292.54</u>

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
综合能源管理项目	35,898,600.00	29,977,768.91	1,469,875.49			31,447,644.40
阜阳化成生产运行优 化及环保提升项目	36,340,000.00		27,522,082.98			27,522,082.98
合计	72,238,600.00	29,977,768.91	28,991,958.47			58,969,727.38

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
综合能源管理项目	87.60	87.60				自有资金
阜阳化成生产运行优 化及环保提升项目	75.73	75.73				自有资金

（3）期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

（十二）使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,630,445.89	2,853,849.00	13,484,294.89
2. 本期增加金额	16,862,346.40		16,862,346.40
（1）新增租赁	16,862,346.40		16,862,346.40
3. 本期减少金额	7,677,374.42	361,444.91	8,038,819.33
（1）处置	7,677,374.42	361,444.91	8,038,819.33
4. 期末余额	19,815,417.87	2,492,404.09	22,307,821.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,507,713.61	118,910.40	4,626,624.01
2. 本期增加金额	4,044,605.08	104,890.69	4,149,495.77
（1）计提	4,044,605.08	104,890.69	4,149,495.77
3. 本期减少金额	5,843,958.54	203,031.06	6,046,989.60
（1）处置	5,843,958.54	203,031.06	6,046,989.60
4. 期末余额	2,708,360.15	20,770.03	2,729,130.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>17,107,057.72</u>	<u>2,471,634.06</u>	<u>19,578,691.78</u>
2. 期初账面价值	<u>6,122,732.28</u>	<u>2,734,938.60</u>	<u>8,857,670.88</u>

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,154,000.00	8,600,000.00	471,930.00	315,911.40	<u>21,541,841.40</u>
2. 本期增加金额				<u>421,220.42</u>	<u>421,220.42</u>
（1）购置				421,220.42	<u>421,220.42</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,154,000.00	8,600,000.00	471,930.00	737,131.82	<u>21,963,061.82</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	871,036.81	3,870,000.12	385,409.50	117,157.91	<u>5,243,604.34</u>
2. 本期增加金额	<u>243,080.04</u>	<u>860,000.04</u>	<u>86,520.50</u>	<u>89,916.52</u>	<u>1,279,517.10</u>
（1）计提	243,080.04	860,000.04	86,520.50	89,916.52	<u>1,279,517.10</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,114,116.85	4,730,000.16	471,930.00	207,074.43	<u>6,523,121.44</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>11,039,883.15</u>	<u>3,869,999.84</u>		<u>530,057.39</u>	<u>15,439,940.38</u>
2. 期初账面价值	<u>11,282,963.19</u>	<u>4,729,999.88</u>	<u>86,520.50</u>	<u>198,753.49</u>	<u>16,298,237.06</u>

2. 本期无通过内部研发形成的无形资产。

3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（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	1,946,093.69	3,897,693.46	1,040,220.27		4,803,566.88
合计	<u>1,946,093.69</u>	<u>3,897,693.46</u>	<u>1,040,220.27</u>		<u>4,803,566.88</u>

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	18,856,059.78	2,828,408.97	16,707,339.46	2,506,100.92
内部交易未实现利润	211,480.72	31,722.10	-173,001.02	-25,950.14
可抵扣亏损	46,831,888.54	7,024,783.28	26,921,547.66	4,038,232.15
租赁负债	17,104,824.72	2,812,887.11	8,857,670.85	1,602,144.49
弃置费用-预计负债	733,369.41	183,342.35	702,124.88	175,531.22
合计	<u>83,737,623.17</u>	<u>12,881,143.81</u>	<u>53,015,681.83</u>	<u>8,296,058.64</u>

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	19,578,691.78	3,183,967.17	8,857,670.85	1,602,144.49
弃置费用-固定资产折旧	2,533,670.93	633,417.73	1,377,997.92	344,499.48
合计	<u>22,112,362.71</u>	<u>3,817,384.90</u>	<u>10,235,668.77</u>	<u>1,946,643.97</u>

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	2,996,229.46	9,884,914.35	1,777,675.71	6,518,382.93
递延所得税负债	2,996,229.46	821,155.44	1,777,675.71	168,968.26

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	6,742,825.09	5,013,548.53
可抵扣亏损	89,688,918.49	43,854,847.11
合计	<u>96,431,743.58</u>	<u>48,868,395.64</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,847,371.96	
2025 年	2,209,038.95	3,238,113.78	
2026 年	474,381.05	474,381.05	
2027 年	2,617,869.28	2,617,869.28	
2028 年	10,968,050.58	10,968,050.58	
2029 年及以后	73,419,578.63	24,709,060.46	
合计	<u>89,688,918.49</u>	<u>43,854,847.11</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税	11,396,237.72		11,396,237.72	11,396,281.23		11,396,281.23
合计	<u>11,396,237.72</u>		<u>11,396,237.72</u>	<u>11,396,281.23</u>		<u>11,396,281.23</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,470,437.44	23,470,437.44	冻结	银行承兑保证金及被冻结资金
固定资产	<u>268,658,699.22</u>	<u>245,519,168.09</u>	抵押	借款抵押
其中：厂房建筑物	174,053,087.19	160,781,914.25	抵押	注：2
设备	94,213,818.74	84,363,091.25	抵押	注：3
无形资产	12,154,000.00	11,039,883.15	抵押	借款抵押
应收账款	10,834,556.70	8,910,696.90	质押	借款质押
合计	<u>315,117,693.36</u>	<u>288,940,185.58</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,748,653.60	5,748,653.60	冻结	银行承兑保证金、保函保证金及被冻结资金

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	6,680,000.00	6,680,000.00	质押	质押应收票据以获得应付票据授信额度
固定资产	268,658,699.22	255,985,232.61	抵押	借款抵押
无形资产	12,154,000.00	11,282,963.19	抵押	借款抵押
合计	<u>293,241,352.82</u>	<u>274,016,849.40</u>		

注 1：2020 年 9 月本集团的子公司阜阳中化化成环保科技有限公司（以下简称“阜阳中化”）与中化环境科技工程有限公司（以下简称“环境工程公司”）签订阜阳危险废物综合处置项目（1 期）总承包合同，双方约定，将本公司持有的阜阳中化全部股权一并质押给环境工程公司。

注 2：2023 年 5 月本集团的子公司阜阳中化与兴业银行股份有限公司阜阳分行（以下简称“兴业银行”）签订项目融资借款合同以及《最高额抵押合同》，双方约定阜阳中化将持有的土地使用权、焚烧车间、计量间、技术楼等固定资产抵押给兴业银行。截至 2024 年 12 月 31 日，阜阳中化抵押给兴业银行的土地使用权账面价值为 11,039,883.15 元，固定资产的账面价值为 161,156,076.84 元。

注 3：2024 年 5 月本集团的子公司阜阳中化与中化环境控股签订《最高额担保合同》、《最高额担保合同补充协议》，合同约定在 2024 年 1 月 30 日至 2025 年 7 月 30 日期间内阜阳中化向中化环境控股的全部债权提供机器设备抵押及应收账款质押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，被抵押的机器设备账面价值为 84,363,091.25 元，被质押的应收账款账面价值为 8,910,696.90 元。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,000,000.00	10,000,000.00
抵押+质押借款	60,000,000.00	
已贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票		4,400,000.00
短期借款应付利息	104,830.35	3,916.66
合计	<u>85,104,830.35</u>	<u>14,403,916.66</u>

注：短期借款担保情况详见本附注“十四、（六）、4、关联担保情况”；质押及抵押借款对应资产情况参见本附注“六、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	49,343,954.53	127,487,852.37
合计	<u>49,343,954.53</u>	<u>127,487,852.37</u>

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	348,192,919.30	224,079,675.01
工程设备款	22,500.00	151,118.75
其他	26,005,994.32	18,749,352.18
合计	<u>374,221,413.62</u>	<u>242,980,145.94</u>

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
中化环境科技工程有限公司	59,986,459.25	未结算
江苏焱鑫科技股份有限公司	11,195,000.00	未结算
合计	<u>71,181,459.25</u>	

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	27,893,635.93	58,279,919.13
合计	<u>27,893,635.93</u>	<u>58,279,919.13</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

（二十二）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	1,147,378.67	53,831,284.15	53,592,852.73	1,385,810.09

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	76,991.56	5,458,349.88	5,378,705.57	156,635.87
三、辞退福利		142,600.00	142,600.00	
合计	<u>1,224,370.23</u>	<u>59,432,234.03</u>	<u>59,114,158.30</u>	<u>1,542,445.96</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		43,352,043.83	43,352,043.83	
二、职工福利费	112,500.00	1,426,744.55	1,429,472.10	109,772.45
三、社会保险费	36,532.12	3,094,722.97	3,045,758.65	85,496.44
其中：医疗保险费	34,498.94	2,921,907.32	2,874,372.38	82,033.88
工伤保险费	2,033.18	151,101.37	149,671.99	3,462.56
生育保险费		21,714.28	21,714.28	
四、住房公积金		3,850,929.60	3,850,929.60	
五、工会经费和职工教育经费	998,346.55	876,098.94	683,904.29	1,190,541.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,230,744.26	1,230,744.26	
合计	<u>1,147,378.67</u>	<u>53,831,284.15</u>	<u>53,592,852.73</u>	<u>1,385,810.09</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	74,183.13	5,293,878.54	5,216,909.58	151,152.09
2. 失业保险费	2,808.43	164,471.34	161,795.99	5,483.78
合计	<u>76,991.56</u>	<u>5,458,349.88</u>	<u>5,378,705.57</u>	<u>156,635.87</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	142,600.00	
合计	<u>142,600.00</u>	

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	366,980.88	458,814.13
房产税	186,386.91	182,620.35

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	102,736.35	102,736.35
增值税	46,719.86	2,128,811.96
印花税	7,121.67	4,098.54
城市维护建设税	2,718.72	41,075.33
教育费附加	1,165.17	22,377.53
地方教育费附加	776.78	26,057.28
合计	<u>714,606.34</u>	<u>2,966,591.47</u>

（二十四）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	33,225,559.35	71,318,208.41
合 计	<u>33,225,559.35</u>	<u>71,318,208.41</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方借款		50,720,833.31
应付银行保理款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付关联方往来款	22,142,366.67	9,416,193.42
其他	1,083,192.68	1,181,181.68
合计	<u>33,225,559.35</u>	<u>71,318,208.41</u>

注：应付关联方借款为本公司子公司阜阳中化 2022 年从本公司的母公司取得的借款，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，已于 2024 年 1 月通过中化集团财务有限责任公司签订新的《委托贷款借款合同》，借款期限为 2024 年 1 月 30 日至 2025 年 1 月 30 日。

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2, 124, 865. 29	2, 138, 477. 78
1 年内到期的租赁负债	2, 187, 788. 96	2, 080, 306. 99
合计	<u>4, 312, 654. 25</u>	<u>4, 218, 784. 77</u>

（二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1, 828, 524. 90	1, 404, 607. 00
预计负债—未决诉讼	5, 000, 628. 45	1, 000, 000. 00
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票	11, 104, 632. 71	
合计	<u>17, 933, 786. 06</u>	<u>2, 404, 607. 00</u>

注：2020 年 9 月本公司原全资子公司江苏中化大气环境科技有限公司（以下简称“江苏中化大气”）与山东鲁抗医药股份有限公司（以下称“山东鲁抗医药”）签订了合成类废气 RTO 治理项目合同，并于 2022 年履行完毕。2023 年末，山东鲁抗医药对设备的验收提出异议并提起诉讼，同时向济宁高新技术产业开发区人民法院申请财产保全，2024 年 1 月 26 日至 2024 年 2 月 2 日之间，本公司及江苏中化大气共计 7 个银行账户被济宁高新技术产业开发区人民法院陆续冻结，执行冻结金额 20,800,000.00 元。本集团根据最新诉讼进展及未来支出评估，截至 2024 年 12 月 31 日累计计提预计负债共计 6,111,309.03 元，已支出 1,110,680.58 元，剩余未结算金额为 5,000,628.45 元。

（二十七）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+担保借款	99, 000, 000. 00	101, 000, 000. 00	浮动利率
合计	<u>99, 000, 000. 00</u>	<u>101, 000, 000. 00</u>	

注：长期借款担保情况详见本附注“十四、（六）、4、关联担保情况”；抵押资产情况参见本附注“六、（十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二十八）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21, 325, 197. 61	9, 596, 308. 33
减：未确认的融资费用	4, 442, 905. 72	415, 994. 86
重分类至一年内到期的非流动负债	2, 187, 788. 96	2, 080, 306. 99
合计	<u>14, 694, 502. 93</u>	<u>7, 100, 006. 48</u>

（二十九）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	17,213,581.12	16,480,211.71	
待执行的亏损合同	266,731.87		
合计	<u>17,480,312.99</u>	<u>16,480,211.71</u>	

（三十）股本

项目	期初余额	期末余额
股本	144,522,362.00	144,522,362.00
合计	<u>144,522,362.00</u>	<u>144,522,362.00</u>

（三十一）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（或股本溢价）	84,193,802.57			84,193,802.57
合计	<u>84,193,802.57</u>			<u>84,193,802.57</u>

（三十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,225,041.25	1,314,471.45	1,203,807.79	2,335,704.91
合计	<u>2,225,041.25</u>	<u>1,314,471.45</u>	<u>1,203,807.79</u>	<u>2,335,704.91</u>

（三十三）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	4,517,978.99	167,799.98		4,685,778.97
合计	<u>4,517,978.99</u>	<u>167,799.98</u>		<u>4,685,778.97</u>

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-18,918,352.34	-16,182,640.00
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-18,918,352.34	-16,182,640.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,345,565.00	-2,735,712.34
减：提取法定盈余公积	167,799.98	
期末未分配利润	<u>-53,431,717.32</u>	<u>-18,918,352.34</u>

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,460,650.82	419,028,286.23	357,544,387.60	291,180,389.15
其他业务	452,562.57	56,319.97	415,290.30	50,563.17
合计	<u>458,913,213.39</u>	<u>419,084,606.20</u>	<u>357,959,677.90</u>	<u>291,230,952.32</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
EPC 项目收入	249,117,639.91	207,729,065.34
销售设备收入	176,018,760.77	158,233,691.05
危险废弃物处理服务收入	31,830,878.95	52,309,313.41
技术服务收入	1,493,371.19	756,216.43
其他	452,562.57	56,319.97
合计	<u>458,913,213.39</u>	<u>419,084,606.20</u>
按经营地区分类		
国内	458,913,213.39	419,084,606.20
合计	<u>458,913,213.39</u>	<u>419,084,606.20</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	208,302,202.29	210,599,324.43
在某一时段内确认收入	250,611,011.10	208,485,281.77
合计	<u>458,913,213.39</u>	<u>419,084,606.20</u>

3. 履约义务的说明

本集团收入主要来源于合同产生的收入，主要涉及本集团与客户签订的 EPC 合同、设备销售合同及危废物处置合同，其中 EPC 合同和技术服务合同是在某一时段内确认收入，设备合同和危废物处置合同是在某一时点确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 147,640,221.27 元。

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,443,497.78	10,882,891.95
咨询服务费	4,504,555.29	4,840,875.83
差旅及交通费	2,144,693.29	1,954,701.74
业务招待费	651,438.27	791,431.02
劳务费	154,284.05	8,280.00
折旧与摊销	124,401.80	28,358.75
其他	285,595.05	236,751.16
合计	<u>20,308,465.53</u>	<u>18,743,290.45</u>

（三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,051,521.62	18,982,671.52
中介机构服务费	4,095,534.78	2,051,436.01
折旧与摊销	3,701,294.03	2,463,854.35
租金及物业费	1,821,614.04	1,280,289.85
差旅及交通费	1,467,940.76	864,240.69
办公通讯及会议费	429,037.54	473,153.93
业务招待费	270,590.88	298,606.48
其他	1,726,403.81	2,101,694.44
合计	<u>37,563,937.46</u>	<u>28,515,947.27</u>

（三十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	6,506,860.38	6,035,350.91
材料费	10,924,958.25	872,303.46
折旧与摊销	1,193,096.04	1,711,129.21
技术服务费	1,044,439.73	
其他	181,444.59	562,802.67
合计	<u>19,850,798.99</u>	<u>9,181,586.25</u>

（三十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,115,701.20	14,204,325.86

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	306,550.46	1,169,806.47
汇兑损益	-213.43	
金融机构手续费	97,025.54	64,466.10
其他	274.00	3,269.21
合计	<u>14,906,236.85</u>	<u>13,102,254.70</u>

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,448,662.00	886,050.00
失业保险金	23,760.82	22,950.96
个税手续费返回	18,986.78	33,400.84
合计	<u>1,491,409.60</u>	<u>942,401.80</u>

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,203,816.65	1,779,136.31
其他应收款坏账损失	-320,130.94	-23.45
合计	<u>-2,523,947.59</u>	<u>1,779,112.86</u>

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	226,881.90	-352,479.10
合计	<u>226,881.90</u>	<u>-352,479.10</u>

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	982,808.58	
固定资产	4,869.14	71,027.87
合计	<u>987,677.72</u>	<u>71,027.87</u>

（四十四）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
赔偿款	476,085.22	12,500.00	476,085.22

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
其他	47,861.48	56,411.35	47,861.48
合计	<u>523,946.70</u>	<u>68,911.35</u>	<u>523,946.70</u>

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		<u>190.70</u>	
其中：固定资产处置损失		190.70	
预计负债-未决诉讼		1,000,000.00	
其他	236,272.27	21,911.91	236,272.27
合计	<u>236,272.27</u>	<u>1,022,102.61</u>	<u>236,272.27</u>

（四十六）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		
递延所得税费用	-2,714,344.24	656,400.10
合计	<u>-2,714,344.24</u>	<u>656,400.10</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-55,127,462.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,269,119.39
子公司适用不同税率的影响	-4,894,358.24
调整以前期间所得税的影响	-330,228.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,019.87
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	13,213,367.82
研发支出加计扣除	-2,479,025.82
所得税费用合计	-2,714,344.24

（四十七）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金及押金	5,748,653.60	6,245,000.00
政府补助	1,491,409.60	942,401.80
往来款	1,413,881.24	1,604,212.38
利息收入	306,550.46	1,169,806.47
其他	523,946.70	1,649,372.52
合计	<u>9,484,441.60</u>	<u>11,610,793.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	23,470,437.44	6,613,528.15
销售、管理、研发费用支出	12,220,662.55	5,081,711.23
其他	333,571.81	6,802,773.38
合计	<u>36,024,671.80</u>	<u>18,498,012.76</u>

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	50,000,000.00	
支付租赁负债本金及利息	1,225,966.82	4,704,683.78
合计	<u>51,225,966.82</u>	<u>4,704,683.78</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-52,413,118.33	-4,277,261.97
加：资产减值准备	-226,881.90	352,479.10
信用减值损失	2,523,947.59	-1,779,112.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,351,066.22	11,294,738.95
使用权资产摊销	4,149,495.77	4,270,415.52
无形资产摊销	1,279,517.10	1,234,400.56
长期待摊费用摊销	1,040,220.27	703,874.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-987,677.72	-71,218.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		190.70
财务费用（收益以“－”号填列）	15,115,487.77	14,204,325.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,366,531.42	487,431.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	652,187.18	168,968.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,566,261.79	-68,035,334.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,470,114.69	-71,063,224.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,089,062.92	118,334,121.94
其他	-17,721,783.84	2,914,503.65
经营活动产生的现金流量净额	<u>-8,418,861.29</u>	<u>8,739,298.66</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

- 债务转为资本
- 一年内到期的可转换公司债券
- 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	18,833,055.33	18,469,206.59
减：现金的期初余额	18,469,206.59	46,576,106.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>363,848.74</u>	<u>-28,106,900.25</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>18,833,055.33</u>	<u>18,469,206.59</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	18,833,055.33	18,469,206.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>18,833,055.33</u>	<u>18,469,206.59</u>

3. 期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	301,104.44	3,686,406.06	
保函保证金		1,901,247.54	

项目	本期金额	上期金额	理由
司法冻结资金	23,169,333.00	161,000.00	详见注 1-3
合计	<u>23,470,437.44</u>	<u>5,748,653.60</u>	

注1：山东鲁抗医药股份有限公司向济宁高新技术产业开发区人民法院申请财产保全，冻结公司名下存款人民币20,800,000.00元，详见附注“六、（二十六）其他流动负债”。

注2：因本公司与吉林市昱盛市政工程有限公司（以下简称“吉林昱盛”）于2024年2月签订《春投集团清洁取暖超低排放改造工程总承包项目东盛厂区3套灰库安装、除尘器改造、气力输灰系统安装；东岭厂区引区机改造、3套钢结构厂房盖拆除及恢复施工分包合同》，合同价款1,548,094.00元，工程签证单合计金额841,495.00元，合同合计金额2,389,579.00元。因双方对工程签证单金额存在争议。吉林昱盛向吉林省长春市二道区人民法院申请财产保全，依法冻结公司名下的中国银行存款人民币989,333.00元。

注3：2023年9月10日本公司与中启裕恒节能环保科技（沈阳）有限公司（以下简称“中启裕恒”）签订施工合同，中启裕恒委托盈秀环境科技有限公司（以下简称“盈秀科技”）进行施工。截至2024年7月，本公司向中启裕恒支付工程款4,150,000.00元，中启裕恒向盈秀科技支付2,930,000.00元。盈秀科技就其剩余工程款项向中启裕恒、本公司提起诉讼，盈秀科技向吉林省长春市二道区人民法院申请财产保全，依法冻结公司名下的中国银行存款人民币1,380,000.00元。该诉讼已于2025年3月6日二审终审判决中启裕恒向盈秀科技支付剩余工程款。

七、研发支出

本期无资本化研发支出，按费用性质列示的费用化研发支出详见附注“六、（三十八）研发费用”。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期无反向购买。

（四）处置子公司

本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形，亦无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

（五）其他原因的合并范围变动

本期本公司吸收合并原全资子公司江苏中化大气。吸收合并完成后，江苏中化大气的独立法人资格被注销，设立中化环境大气治理股份有限公司江苏分公司，用于依法继承江苏中化大气的全部资产、债权债务、合同关系等权利与义务。吸收合并事项已经公司第三届董事会第十九次会议审议以及 2023 年第三次临时股东大会决议通过。

除上述合并范围变动情况外，本公司本期内无其他合并范围变动情况。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
阜阳中化	安徽阜阳	30,000,000.00	安徽阜阳	危险废弃物处理	65.00		设立
中化节能	北京	28,580,000.00	北京	技术服务	69.98		设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
	比例（%）	东的损益	告分派的股利	益余额
阜阳中化	35.00	-16,704,759.68		-10,083,658.82
中化节能	30.02	-1,362,793.65		-3,655,911.85

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	阜阳中化	中化节能
流动资产	24,812,311.59	33,113,302.41
非流动资产	319,067,969.09	12,436,623.10
资产合计	343,880,280.68	45,549,925.51
流动负债	253,845,204.90	53,683,478.75
非流动负债	118,845,529.56	1,624,271.60
负债合计	372,690,734.46	55,307,750.35
营业收入	32,083,277.35	47,303,653.63

项目	期末余额或本期发生额	
	阜阳中化	中化节能
净利润（净亏损）	-47,727,884.79	-4,539,619.11
综合收益总额	-47,727,884.79	-4,539,619.11
经营活动现金流量	-1,528,993.33	624,322.17

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	阜阳中化	中化节能
流动资产	35,824,824.46	55,686,932.15
非流动资产	303,971,017.07	17,622,975.69
资产合计	339,795,841.53	73,309,907.84
流动负债	200,702,749.58	74,483,986.32
非流动负债	120,390,856.80	4,358,329.65
负债合计	321,093,606.38	78,842,315.97
营业收入	60,347,872.95	63,472,403.00
净利润（净亏损）	15,556.99	-8,099,051.74
综合收益总额	15,556.99	-8,099,051.74
经营活动现金流量	7,013,243.08	-27,061,205.63

4. 不存在使用集团资产和清偿集团债务的重大限制。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

（三）投资性主体
无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益
无。

（五）重要的共同经营
无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益
无。

十、政府补助

（一）报告期末无按应收金额确认的政府补助。

（二）期末无涉及政府补助的负债项目。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,448,662.00	942,401.80
合计	<u>1,448,662.00</u>	<u>942,401.80</u>

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他流动负债、长期借款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	42,303,492.77			<u>42,303,492.77</u>
应收票据	12,127,417.66			<u>12,127,417.66</u>
应收账款	320,158,723.93			<u>320,158,723.93</u>
应收款项融资			944,944.54	<u>944,944.54</u>
其他应收款	3,174,531.09			<u>3,174,531.09</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	24,217,860.19			<u>24,217,860.19</u>
应收票据	15,682,500.77			<u>15,682,500.77</u>
应收账款	314,281,300.80			<u>314,281,300.80</u>
应收款项融资			11,459,860.00	<u>11,459,860.00</u>
其他应收款	4,908,543.27			<u>4,908,543.27</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		85,104,830.35	<u>85,104,830.35</u>
长期借款		99,000,000.00	<u>99,000,000.00</u>
应付票据		49,343,954.53	<u>49,343,954.53</u>
应付账款		374,221,413.62	<u>374,221,413.62</u>
其他应付款		33,225,559.35	<u>33,225,559.35</u>
一年内到期的非流动负债		4,312,654.25	<u>4,312,654.25</u>
租赁负债		14,694,502.93	<u>14,694,502.93</u>
其他流动负债		17,933,786.06	<u>17,933,786.06</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		14,403,916.66	<u>14,403,916.66</u>
长期借款		101,000,000.00	<u>101,000,000.00</u>
应付票据		127,487,852.37	<u>127,487,852.37</u>
应付账款		242,980,145.94	<u>242,980,145.94</u>
其他应付款		71,318,208.41	<u>71,318,208.41</u>
一年内到期的非流动负债		4,218,784.77	<u>4,218,784.77</u>
租赁负债		7,100,006.48	<u>7,100,006.48</u>
其他流动负债		2,404,607.00	<u>2,404,607.00</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于银行存款及应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司银行存款主要存放信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本集团主要与经认可的且信用良好的第三方进行交易，因此无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至期末，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的62.65%源于余额的前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动性风险

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

4. 市场风险

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

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加	净利润减少	股东权益减少
人民币	50	389,916.67	389,916.67

接上表：

项目	上期		
	基准点增加	净利润减少	股东权益减少
人民币	50	515,692.39	515,692.39

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

期末因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为12,827,814.12元，无继续涉入的转移金融资产。

十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团2024年的资本管理战略与2023年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，发行新股，或出售资产以减少负债。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			944, 944. 54	<u>944, 944. 54</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>944, 944. 54</u>	<u>944, 944. 54</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
中化环境控股	北京	商务服务业	120,000.00	70.0932	70.0932

本集团的最终控制方为中国中化控股有限责任公司。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽科立华化工有限公司	同受最终控制方控制
安徽圣奥化学科技有限公司	同受最终控制方控制
河北中化滙恒股份有限公司	同受最终控制方控制
河南骏化发展股份有限公司	同受最终控制方控制
黑龙江昊华化工有限公司	受最终控制方共同控制
江苏瑞祥化工有限公司	同受最终控制方控制
京泰环保科技有限公司	最终控制方的联营企业
蓝星工程有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司	同受最终控制方控制
南京国际集团股份有限公司	同受最终控制方控制
南通星辰合成材料有限公司	同受最终控制方控制
中国化工信息中心有限公司	同受最终控制方控制
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同受最终控制方控制
中化东大（泉州）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境工业服务（沈阳）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境科技工程有限公司	同受最终控制方控制
中化环境设备工程（江苏）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境资源发展（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中化能源科技有限公司上海分公司	同受最终控制方控制
中化泉州石化有限公司	同受最终控制方控制
中化商务有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中化商业保理有限公司	同受最终控制方控制
中化信息技术有限公司	同受最终控制方控制
中化资本数字科技有限公司	同受最终控制方控制
中蓝连海设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中蓝长化工程科技有限公司	同受最终控制方控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化环境科技工程有限公司	购买商品/接受劳务	14,080,493.18	498,196.53
中化环境资源发展（上海）有限公司	接收劳务	19,691,634.77	
中化环境设备工程（江苏）有限公司	购买商品	3,374,034.32	10,948,559.81
中蓝长化工程科技有限公司	购买商品	1,028,301.88	
中化环境控股有限公司	购买商品	36,754.87	47,566.37
中化商务有限公司	接收劳务	56,338.87	
中化信息技术有限公司	接收劳务	58,080.06	345,377.60
京泰环保科技有限公司	接收劳务	1,503,083.04	
中化环境控股有限公司	接收劳务	1,308,061.07	53,331.13
中化创新（北京）科技研究院有限公司	接收劳务	519,000.93	242,884.15
中化信息技术有限公司	接收劳务	159,113.56	345,377.60
中国化工信息中心有限公司	接收劳务	11,603.77	
中化环境设备工程（江苏）有限公司	接收劳务	144,336.28	45,790.50
中蓝连海设计研究院有限公司	接收劳务	38,830.19	
中化环境工业服务（沈阳）有限公司	接收劳务	27,733.97	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽科立华化工有限公司	提供服务	355,586.82	843,000.02
安徽圣奥化学科技有限公司	提供服务	168,509.56	206,686.51
中化环境科技工程有限公司	销售商品/提供服务	26,842,040.88	2,816,909.47

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江昊华化工有限公司	销售商品/提供服务	4,559,670.14	
中蓝连海设计研究院有限公司	销售商品/提供服务	9,534,529.98	9,534,529.97
中化能源科技有限公司上海分公司	销售商品	49,407,079.64	
南通星辰合成材料有限公司	销售商品	94,161.53	
中化东大（泉州）有限公司	销售商品	3,264,849.56	
江苏瑞祥化工有限公司	销售商品	3,760,088.50	
河北中化滙恒股份有限公司	销售商品	159,292.04	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本集团无作为出租方的关联租赁。

（2）本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中化环境科技 工程有限公司	房屋及建筑物	4,562,544.84		525,340.73		14,460,867.72	
南京国际集团 股份有限公司	房屋及建筑物	460,181.58		58,161.27		1,774,797.38	
合计		<u>5,022,726.42</u>		<u>583,502.00</u>		<u>16,235,665.10</u>	

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阜阳中化	67,600,000.00	2023年5月11日	2033年5月31日	否

（2）本公司无作为被担保方的担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中化环境控股有限公司	50,000,000.00	2024年2月4日	2025年1月30日	委托贷款
中化环境控股有限公司	2,000,000.00	2024年5月28日	2024年11月20日	委托贷款
中化环境控股有限公司	5,000,000.00	2024年9月13日	2025年2月26日	委托贷款
中化环境控股有限公司	5,000,000.00	2024年11月5日	2025年2月26日	委托贷款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,903,200.00	5,344,138.00

8. 其他关联事项

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
使用关联方银行授信额度	中化环境控股有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
关联方代付工资	中化环境控股有限公司	9,210,971.28	7,999,343.36
利息支出	中化环境控股有限公司	2,474,411.09	3,295,138.88
利息支出	中化环境科技工程有限公司	1,041,947.71	3,067,463.13
利息收入	中化集团财务有限责任公司	260,340.13	1,053,168.62
利息支出	中化商业保理有限公司	220,802.93	
手续费	中化资本数字科技有限公司	6,166.67	
利息收入	中化商务有限公司	627.26	

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中化集团财务有限责任公司	18,582,540.96		17,063,003.30	
应收账款	中蓝连海设计研究院有限公司	3,616,400.00	36,164.00	190,764.16	1,907.64
应收账款	江苏瑞祥化工有限公司	2,573,340.00	25,733.40		
应收账款	中化东大（泉州）有限公司	2,398,032.00	23,980.32		
应收账款	黑龙江昊华化工有限公司	1,580,910.00	15,809.10		
应收账款	鲁西化工集团股份有限公司	1,232,000.00	24,640.00	612,000.00	6,120.00
应收账款	中化环境科技工程有限公司	571,498.10	5,714.98	2,454,537.99	31,745.38

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中化泉州石化有限公司	120,000.00	1,200.00		
应收账款	安徽科立华化工有限公司	63,492.00	634.92		
应收账款	河南骏化发展股份有限公司	59,285.00	2,055.70	498,560.00	5,575.60
应收账款	安徽圣奥化学科技有限公司	25,563.41	255.63	27,160.70	271.61
其他应收款	南京国际集团股份有限公司	185,364.04	18,536.40	185,364.08	9,268.20
其他应收款	中化商务有限公司	38,907.73	38,907.73	400,000.00	20,000.00
合同资产	中蓝连海设计研究院有限公司	1,074,100.00	10,741.00	1,074,100.00	10,741.00
合同资产	中化环境科技工程有限公司	922,716.35	9,227.17	243,256.33	2,432.56
合同资产	中化东大（泉州）有限公司	553,392.00	5,533.92		
合同资产	黑龙江昊华化工有限公司	508,990.00	5,089.90		
合同资产	江苏瑞祥化工有限公司	424,890.00	4,248.90		
合同资产	鲁西化工集团股份有限公司			308,000.00	3,080.00
合同资产	河南骏化发展股份有限公司			30,285.00	302.85

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中化环境科技工程有限公司	71,894,376.34	59,986,459.25
应付账款	中化环境资源发展（上海）有限公司	22,171,565.35	
应付账款	中化商业保理有限公司	8,455,366.20	
应付账款	中化环境设备工程（江苏）有限公司	2,663,218.31	8,153,002.41
应付账款	京泰环保科技有限公司	1,593,268.40	
应付账款	中化环境控股有限公司	1,425,132.05	128,622.00
应付账款	中蓝长化工程科技有限公司	480,943.40	
应付账款	中化创新（北京）科技研究院有限公司	218,471.89	
应付账款	中化信息技术有限公司	112,613.37	182,224.49
应付账款	蓝星工程有限公司	8,849.56	
合同负债	中化能源科技有限公司	3,467,946.98	41,739,646.01
其他应付款	中化环境控股有限公司	16,392,052.51	60,137,026.73
其他应付款	中化环境科技工程有限公司	5,750,314.16	

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

报告期内不涉及股份支付。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内不涉及重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 2024年2月，本公司与吉林昱盛签订《春投集团清洁取暖超低排放改造工程总承包项目东盛厂区3套灰库安装、除尘器改造、气力输灰系统安装；东岭厂区引区机改造、3套钢结构厂房盖拆除及恢复施工分包合同》，合同价款1,548,094.00元。吉林昱盛已施工合同约定工程量及合同外工程，并出具工程签证单合计金额841,495.00元，合同合计金额2,389,579.00元。2024年11月，吉林昱盛向本公司提起诉讼，要求支付剩余工程款949,760.00元，并支付逾期利息39,573.00元。截至本报告出具日，一审判决驳回对方诉讼请求，对方已上诉，案件尚未裁定。

2. 2013年11月至2014年2月，本公司作为发包方与苏华建设集团有限公司(以下简称“苏华建设公司”)先后签订了四份施工合同，约定本公司将新疆克拉玛依独山子石化的烟气处理项目中的部分工程分包给苏华建设公司。苏华建设公司完成合同约定的部分工作后撤场，双方结算了部分款项。2023年2月，苏华建设公司在克拉玛依仲裁委员会提起仲裁，要求本公司支付增量部分工程款、利息及律师费共计人民币21,855,424.65元。截至本报告出具日，上述诉讼案件尚未裁定，本公司无法可靠估计赔偿的可能性及相关金额。同时，根据2021年5月本公司母公司中化环境控股与安吉中环兴业企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“前任股东”)签订的关于本公司的股权转让协议(以下简称“股权转让协议”)的约定，若本公司出现或有负债导致本公司损失超过人民币50万元的，对于超过人民币50万元的部分，应该由前任股东承担。因此，如果上述案件判决导致本公司发生重大损失，本公司将根据股权转让协议的约定向前任股东进行追偿。

十七、资产负债表日后事项

本集团不涉及需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

报告期内不涉及要披露的其他重大事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	146,905,025.92	183,573,288.85
1-2 年（含 2 年）	120,054,603.54	36,166,608.53
2-3 年（含 3 年）	6,882,800.00	47,322,601.00
3-4 年（含 4 年）	21,749,971.00	682,778.19
4-5 年（含 5 年）	58,462.50	4,918,099.98
5 年以上	4,592,039.37	1,400,000.00
合计	300,242,902.33	274,063,376.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,374,168.68	0.79	2,374,168.68	100.00	
按组合计提坏账准备	297,868,733.65	99.21	13,845,650.07	4.65	284,023,083.58
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	277,305,224.76	92.36	9,886,847.75	3.57	267,418,377.01
其他客户	20,543,508.89	6.84	3,958,802.32	19.27	16,584,706.57
合并内关联方	20,000.00	0.01			20,000.00
合计	300,242,902.33	100.00	16,219,818.75		284,023,083.58

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,488,460.97	1.64	4,488,460.97	100.00	

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按组合计提坏账准备	269,574,915.58	98.36	9,991,559.24	3.71	259,583,356.34
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	246,449,558.19	89.93	5,335,992.33	2.17	241,113,565.86
其他客户	21,933,778.19	8.00	4,655,566.91	21.23	17,278,211.28
合并内关联方	1,191,579.20	0.43			1,191,579.20
合计	274,063,376.55	100.00	14,480,020.21		259,583,356.34

期末重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
力冠能源（天津）有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,488,460.97		2,653,229.29		538,937.00	2,374,168.68
按组合计提坏账准备	9,991,559.24	2,443,115.85			1,410,974.98	13,845,650.07
合计	14,480,020.21	2,443,115.85	2,653,229.29		1,949,911.98	16,219,818.75

注：其他变动为本期吸收合并原子公司江苏中化大气转入。

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
重庆市商顺换热设备有限公司	2,653,229.29	提起代位权诉讼，款项收回	现金收款	客户无力回款
合计	2,653,229.29			

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	79,552,985.10	13,771,933.07	93,324,918.17	26.99	933,248.68
山东裕龙石化有限公司	72,966,671.86		72,966,671.86	21.10	1,459,333.44
长春市春城投资发展集团有限公司	27,306,479.91	11,988,135.81	39,294,615.72	11.36	630,524.89
山西中煤平朔能源化工有限公司	16,746,634.91	5,201,389.22	21,948,024.13	6.35	219,480.24
中国石油天然气股份有限公司吉化(揭阳)分公司	14,866,600.00		14,866,600.00	4.30	2,973,320.00
合计	211,439,371.78	30,961,458.10	242,400,829.88	70.10	6,215,907.25

（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	37,876,139.79	45,825,894.29
合计	37,876,139.79	45,825,894.29

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,488,548.68	44,376,595.62
1-2 年（含 2 年）	245,475.27	1,753,100.00
2-3 年（含 3 年）	1,739,500.00	398,628.45
3-4 年（含 4 年）	423,428.45	
4-5 年（含 5 年）	2,000.00	
5 年以上	955,356.00	752,000.00
合计	39,854,308.40	47,280,324.07

注：本期含吸收合并江苏子公司其他应收款。

(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
应收子公司款项	35,212,816.16	41,652,596.01
关联方往来款	224,271.77	400,000.00
备用金	272,000.00	252,000.00
保证金	2,483,800.00	3,710,000.00
押金	179,799.56	199,799.56
其他	1,481,620.91	1,065,928.50
合计	39,854,308.40	47,280,324.07

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,150,628.45	2.89	1,150,628.45	100.00	
按组合计提坏账准备	38,703,679.95	97.11	827,540.16	2.14	37,876,139.79
其中：其他客户	3,490,863.79	8.76	827,540.16	23.71	2,663,323.63
合并内关联方	35,212,816.16	88.35			35,212,816.16
合计	39,854,308.40	100.00	1,978,168.61		37,876,139.79

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,150,628.45	2.43	1,150,628.45	100.00	
按组合计提坏账准备	46,129,695.62	97.57	303,801.33	0.66	45,825,894.29
其中：其他客户	4,477,099.61	9.47	303,801.33	6.79	4,173,298.28
合并内关联方	41,652,596.01	88.10			41,652,596.01
合计	47,280,324.07	100.00	1,454,429.78		45,825,894.29

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
河北华辰热力工程有限公司	500,000.00	500,000.00	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（%）	
EUtech Scientific Engineering Gmbh	398,628.45	398,628.45	100.00	预计无法收回
许凯	252,000.00	252,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,150,628.45</u>	<u>1,150,628.45</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	303,801.33		1,150,628.45	<u>1,454,429.78</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	272,127.44			<u>272,127.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	48,255.39		203,356.00	<u>251,611.39</u>
2024 年 12 月 31 日余额	624,184.16		1,353,984.45	<u>1,978,168.61</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,150,628.45			203,356.00	1,353,984.45
按组合计提坏账准备	303,801.33	272,127.44		48,255.39	624,184.16
合计	<u>1,454,429.78</u>	<u>272,127.44</u>		<u>251,611.39</u>	<u>1,978,168.61</u>

注：其他变动为本期吸收合并子公司江苏中化大气转入。

（5）本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 39,191,093.36 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 98.33%。

(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	39,500,000.00	7,302,433.30	32,197,566.70	49,500,000.00	7,302,433.30	42,197,566.70
合计	<u>39,500,000.00</u>	<u>7,302,433.30</u>	<u>32,197,566.70</u>	<u>49,500,000.00</u>	<u>7,302,433.30</u>	<u>42,197,566.70</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余	本期增减变动	
		额	追加投资	减少投资
江苏中化大气	10,000,000.00			10,000,000.00
阜阳中化	19,500,000.00			
中化节能	12,697,566.70	7,302,433.30		
合计	<u>42,197,566.70</u>	<u>7,302,433.30</u>		<u>10,000,000.00</u>

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
江苏中化大气				
阜阳中化			19,500,000.00	
中化节能			12,697,566.70	7,302,433.30
合计			<u>32,197,566.70</u>	<u>7,302,433.30</u>

2. 长期股权投资的减值测试情况

(1) 本年本公司对子公司阜阳中化的长期股权投资的可收回金额作出评估，估计可收回金额是基于资产组预计未来现金流量的现值确定，其评估结果高于对阜阳中化的长期股权投资的账面价值，本期无需计提减值准备。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对中化节能的长期股权投资的账面价值为 12,697,566.70 元。本年本公司对子公司中化节能的长期股权投资的可收回金额作出评估，估计可收回金额是基于资产组预计未来现金流量的现值确定，其评估结果高于对中化节能的长期股权投资的账面价值，本期无需计提减值准备。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,455,549.48	368,842,794.02	255,984,002.64	226,832,050.46
其他业务	21,238.92		12,389.37	
合计	<u>423,476,788.40</u>	<u>368,842,794.02</u>	<u>255,996,392.01</u>	<u>226,832,050.46</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
EPC 项目收入	249,117,639.91	207,729,065.34
销售设备收入	172,882,249.19	160,360,894.74
技术服务收入	1,455,660.38	752,833.94
其他	21,238.92	
合计	<u>423,476,788.40</u>	<u>368,842,794.02</u>
按经营地区分类		
国内	423,476,788.40	368,842,794.02
合计	<u>423,476,788.40</u>	<u>368,842,794.02</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	174,359,148.49	161,113,728.68
在某一时段内确认收入	249,117,639.91	207,729,065.34
合计	<u>423,476,788.40</u>	<u>368,842,794.02</u>

3. 履约义务的说明

本公司收入主要来源于合同产生的收入，主要涉及本公司与客户签订的 EPC 合同、设备销售合同及危废物处置合同，其中 EPC 合同和技术服务合同是在某一时段内确认收入，设备合同和危废物处置合同是在某一时点确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 143,759,690.46 元。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	987,677.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,653,229.29	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,674.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	606,659.64	
少数股东权益影响额（税后）	221,162.17	
合计	<u>3,100,759.63</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.23	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.78	-0.26	-0.26

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

中化环境大气治理股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	323,496,016.16	314,281,300.80		
存货	23,577,203.70	90,740,776.65		
合同资产	55,205,422.92	36,142,129.27		
递延所得税资产	6,344,480.77	6,518,382.93		
合同负债	12,005,311.91	58,279,919.13		
盈余公积	4,707,014.92	4,517,978.99		
未分配利润	-11,892,247.15	-18,918,352.34		
营业收入	432,797,930.58	357,959,677.90		
营业成本	349,184,653.95	291,230,952.32		
研发费用	15,411,281.81	9,181,586.25		
销售费用	21,723,466.21	18,743,290.45		
信用减值损失	1,686,034.93	1,779,112.86		
资产减值损失	-545,037.62	-352,479.10		
所得税费用	830,302.26	656,400.10		
净利润	2,937,879.15	-4,277,261.97		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 会计政策变更		
(1) 本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。		
(2) 本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。		
会计政策变更导致影响如下：		
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
不属于单项履约义务的保证类质量保证费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。	合并利润表 2023 年营业成本	2,980,175.76
	合并利润表 2023 年销售费用	-2,980,175.76
	利润表 2023 年营业成本	2,136,858.06

利润表 2023 年销售费用 -2,136,858.06

2、前期会计差错更正

本公司根据财政部检查意见进行业务自查,对以下事项相应调整 2023 年度财务报表。

(1) 因设备销售收入在 2023 年度确认依据不充分,调减营业收入 18,503,739.42 元,调减应收账款 9,307,793.29 元,调减合同资产 1,915,852.18 元,调增合同负债 7,280,093.95 元,调减营业成本 14,097,351.82 元、调增存货 14,097,351.82 元。

(2) 因 2023 年度设备销售收入单项履约义务识别不恰当,调减营业收入 56,334,513.26 元,调减合同资产 17,339,999.99 元,调增合同负债 38,994,513.27 元,调减营业成本 53,066,221.13 元,调增存货 53,066,221.13 元。

(3) 因研发费用归集不准确,调减研发费用 6,229,695.56 元,调增营业成本 6,229,695.56 元。

(4) 综上调整事项合计调减 2023 年信用减值损失 93,077.93 元,调减资产减值损失 192,558.52 元,调减所得税费用 173,902.16 元,调减净利润 7,215,141.12 元,调减盈余公积 189,035.93 元,未分配利润调减 7,026,105.19 元。

前期差错更正的影响如下:

2023 年 12 月 31 日

报表项目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	323,496,016.16	-9,214,715.36	314,281,300.80
存货	23,577,203.70	67,163,572.95	90,740,776.65
合同资产	55,205,422.92	-19,063,293.65	36,142,129.27
递延所得税资产	6,344,480.77	173,902.16	6,518,382.93
合同负债	12,005,311.91	46,274,607.22	58,279,919.13
盈余公积	4,707,014.92	-189,035.93	4,517,978.99
未分配利润	-11,892,247.15	-7,026,105.19	-18,918,352.34

(续)

2023 年度

报表项目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
营业收入	432,797,930.58	-74,838,252.68	357,959,677.90
营业成本	349,184,653.95	-60,933,877.39	288,250,776.56
研发费用	15,411,281.81	-6,229,695.56	9,181,586.25
信用减值损失	1,686,034.93	93,077.93	1,779,112.86
资产减值损失	-545,037.62	192,558.52	-352,479.10

所得税费用	830,302.26	-173,902.16	656,400.10
净利润	2,937,879.15	-7,215,141.12	-4,277,261.97

四、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	987,677.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,653,229.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,674.43
非经常性损益合计	3,928,581.44
减：所得税影响数	606,659.64
少数股东权益影响额（税后）	221,162.17
非经常性损益净额	3,100,759.63

五、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用