



太平洋环保

太环股份

NEEQ: 871005

山东太平洋环保股份有限公司

Shandong Pacific Environmental Protection Co., Ltd



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱杰高、主管会计工作负责人姜学荣及会计机构负责人（会计主管人员）姜学荣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。
大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 行业信息 24

第六节 公司治理 31

第七节 财务会计报告 36

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

释义

释义项目		释义
太环股份、太环股份公司、股份公司、本公司、公司	指	山东太平洋环保股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
青杉合伙	指	济南青杉投资合伙企业(有限合伙)
太平洋环保运营	指	山东太平洋环保设施运营有限公司
股东大会	指	山东太平洋环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东太平洋环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东太平洋环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东太平洋环保股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能 PEIC 厌氧反应器	指	是利用特定软件控制，能够实现自动温度控制、流量控制、加药控制的自动运行厌氧反应器技术。
立体旋流式布水器	指	通过流体力学计算，利用湍流及射流原理，实现厌氧反应器布水均匀、无堵塞的厌氧布水系统。
SAD 自养异养系统耦合反硝化技术	指	是利用自养型反硝化微生物，提高脱氮效率和脱氮精度的生物脱氮技术。
三维电催化氧化	指	指利用外加电场和特定的粒子催化材料产生强氧化性物质，实现难降解有机物的分解或降解过程。
厌氧氨氧化	指	指利用特殊微生物的富集、驯化手段，实现目标微生物的生存环境，达到低能耗、快速降低总氮的目的。
AMAO 脱氮除磷技术	指	指利用不同微生物的生长周期，通过软件模拟计算，实现同等池容下低能耗降低污染物因子的过程。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东太平洋环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Pacific Environmental Protection Co., Ltd		
法定代表人	朱杰高	成立时间	2008 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为（朱杰高）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱杰高，一致行动人为王晋芳、济南青杉投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业--N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理		
主要产品与服务项目	为客户提供污水处理项目的前期可行性论证、技术咨询；实施设计、施工、安装、调试；项目后期的运营管理与售后服务及技术支持。		
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	太环股份	证券代码	871005
挂牌时间	2017 年 2 月 20 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）	53,311,800
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何迎飞	联系地址	山东省济南市历下区海右路华润置地广场 1 号楼 45 层
电话	0531-81211116	电子邮箱	sdtpy@163.com
传真	0531-81211116		
公司办公地址	山东省济南市历下区海右路华润置地广场 1 号楼 45 层	邮政编码	250000
公司网址	www.tpyhb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370100677252445C		
注册地址	山东省济南市高新区室高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 531		

注册资本（元）	53,311,800	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

公司为生态保护和环境治理行业一家专业的环境综合解决方案服务提供商，公司处于工业污水治理的细分市场，主要为高浓度、高难度有机废水排放企业提供先进环保技术装备、系统集成与环境问题整体解决方案。

公司为国家高新技术企业，国家级专精特新小巨人企业，公司拥有一支核心研发团队，不断进行技术创新研发，目前已累积拥有专利核心技术 48 项（其中发明专利 15 项），软件著作权 5 项，另有多项污水处理专利正在申请受理，审查中或实质性审查中，可应用于提升公司废水处理工艺创新水平，为高质量的服务提供保证。

商业模式为通过招投标、商务谈判、政府采购等方式取得服务项目合同，通过组织科学完善的管理体系，向医药、化工、淀粉、酒精、食品、生物发酵等各类“高浓高难有机废水”排放企业，提供技术咨询、设计、施工、安装、调试，运营管理与售后技术支持等综合服务方案，并获取收入。

目前公司已探索出一条以工业污水处理为主线的绿色发展道路。公司建立了环保全产业链的盈利模式，通过在污水处理等生态产业链前端的收入和中后端多层次的服务价值增值实现企业盈利，这种将社会公益事业和企业化运作有效结合的污水处理方式公司的绿色发展道路和环保产业新模式奠定了坚实基础。

报告期内，公司商业模式没有变化。

经营计划：

公司围绕年初制定的年度发展目标，调整企业发展策略，聚焦目标市场，做精做细，已形成以“效益优先、稳步发展”的发展理念，公司继续以各行业内“大企业”“大项目”“上市公司”作为主攻目标客户，在提高市场占有率同时，通过调整理念逐步实现效益最大化。

随着公司与优质客户的深入合作，公司知名度逐渐加强，近年来，不断与全国医药制造、新兴化工、新材料、发酵领域多个上市公司、知名企业开展合作，公司凭借多年来在高浓度工业废水领域的技术积累和不断升级，在高端环保装备研发和应用方面已具备了明显的技术优势，市场占有率不断提高，以优质的技术服务获得客户的一致好评，品牌影响力不断提升。

报告期内，公司持续加大研发投入，研发团队进行多项难点突破，解决了多项行业“卡脖子”技术难题，驱动创新带动公司发展。公司在环保技术领域更加全面，有力的推动了项目方污水系统稳定达标、绿色生产、节能降耗的模式发展。

(二) 行业情况

本行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业。近年来，国家一直重视生态环境的治理，在《水污染防治行动计划》的指引下，全国各地陆续开展水污染防治。2019 年，国家提出“三水共治”，从“改善水环境、保护水资源、修复水生态”着手，加快水环境治理与保护，同时全面打造水清岸绿产业。

2020 年 9 月，习近平总书记郑重承诺“中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”。党的十九届五中全会强调，要“加快推动绿色低碳发展”。中华人民共和国第十三届全国人民代表大会第四次会议和全国政协协商会议第十三届全国委员会第四次会议分别于 2021 年 3 月 5 日和 2021 年 3 月 4 日在北京召开，会议中环保板块的碳排放、能源工厂、氮元素的问题被着重强调，为祖国的绿水青山而奋斗。

2022 年，二十大报告《高举中国特色社会主义伟大旗帜为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗》提出，到 2035 年要广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现。具体包括：加快发展方式绿色转型，构建废弃物循环利用体系；深入推进环境污染防治，加强污染物协同控制；统筹水资源、水环境、水生态治理，基本消除城市黑臭水体；加强土壤污染源头防控，开展新污染物治理；坚持精准治污、科学治污、依法治污，持续深入打好蓝天、碧水、净土保卫战。未来五年是我国全面建设社会主义现代化国家开局起步的关键时期，二十大报告为各项生态环境建设政策的落实推进指明方向，全力建设美丽的社会主义现代化强国。

环保行业属于政策引导型行业，随着《十四五规划和 2035 远景目标》的出台，以及“碳中和”、“碳排放”的不断推进，2022 年环保政策方针频出，政府公开数据显示环保行业相关投资金额逐年增加。

2024 年，工业污水处理行业在政策推动下蓬勃发展。国家多部门联合发文，要求加快构建高效低耗处理体系，确保 2025 年废水达标排放率达 100%。各地积极响应，推进处理体系升级改造，推广先进技术设备。行业规模持续增长，污水回用和排放标准提高，促使企业加大投入。智能化、资源化成为趋势，发展前景广阔。

经济的快速发展以及国家对绿色发展和生态文明建设的高要求，将有力地推动环保行业持续向好发展。随着各项政策自上而下逐一推进落地，生态环境治理行业的政策红利逐步释放，增量与存量市场空间逐渐明确。新的市场需求对生态环境治理领域的科技创新提出新要求，未来对于资源化利用、节能降耗技术将提出更高的要求，环境治理各细分领域市场空间不断深化扩大。

(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
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1. 根据山东省工业和信息化厅发布的《关于山东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人复核通过企业名单的公示》。2023 年 7 月公司入选第五批专精特新“小巨人”企业。 根据《山东省工业和信息化厅关于推荐山东省第十一批“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信中小〔2019〕153 号）文件，公司于 2019 年 12 月被山东省工业和信息化厅认定为山东省专精特新中小企业；于 2023 年 4 月通过复核。 根据《济南市工业和信息化局关于公布第七批市级“专精特新”中小企业的通知》（济工信中小企业字【2019】11 号），公司于 2019 年 10 月份获得市级专精特新中小企业认定； 2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2011 年公司首次通过高新技术企业的认定，2014 年、2017 年、2020 年、2023 年复审通过，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书编号：GR202337006577，有效期三年； 3. 根据《济南市人民政府关于公布 2019 年泉城产业领军人才支持计划名单的通知》（济政字【2019】84 号），2019 年 12 月 27 日，公司董事长朱杰高被评为“2019 年泉城产业领军人才”，带领的创新团队授予“泉城产业领军人才创新团队”称号； 4. 根据《济南市工业和信息化局关于公布 2021 年济南市瞪羚

	企业的通知》（济工信中小企业字【2021】16号），公司于2021年9月27日，获得市级瞪羚企业的认定； 5. 根据《山东省工业和信息化厅关于公布2021年度山东省瞪羚、独角兽企业的通知》（鲁工信创【2021】237号），2021年10月27日，公司被认定为“山东省瞪羚企业”； 6. 根据《济南市工业和信息化局关于公布第22批济南市企业技术中心的通知》（济工信科字【2020】13号），2020年8月18日，公司被认定为济南市企业技术中心。 7. 根据《关于组织申报济南市2022年制造业单项冠军、智能制造试点示范项目和智能制造优秀系统解决方案供应商的通知》，公司于2022年10月31日被济南市工业和信息化局认定为“济南市市级单项冠军”。 8.2023年11月，获得山东省住房与城乡建设厅组织的关于山东省建设科技创新成果竞赛二等奖。 9.2023年12月，公司董事长朱杰高在山东省科技厅组织的2023年度山东省科学技术奖评审中获得科技进步二等奖。 10.2024年12月，被山东省市场监督管理局认定为“2024年山东省高端品牌培育企业”。
--	--

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	218,256,997.99	178,779,100.31	22.08%
毛利率%	18.92%	27.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,361,460.07	3,179,524.40	-520.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,001,013.01	2,849,744.76	-626.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.73%	3.23%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.66%	2.90%	-
基本每股收益	-0.25	0.06	-520.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,550,840.10	402,203,748.57	0.09%
负债总计	329,619,633.41	303,116,249.81	8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,931,206.69	99,087,498.76	-26.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.86	-26.34%
资产负债率%（母公司）	81.88%	75.36%	-
资产负债率%（合并）	81.88%	75.36%	-
流动比率	1.12	1.17	-

利息保障倍数	-5.31	1.59	-
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	-23,864,260.52	28,790,049.69	-182.89%
应收账款周转率	2.48	1.64	-
存货周转率	0.94	0.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.09%	17.16%	-
营业收入增长率%	22.08%	-18.49%	-
净利润增长率%	-520.23%	-1.48%	-

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	20,071,632.73	4.99%	30,256,430.60	7.52%	-33.66%
应收票据	22,925,061.12	5.69%	23,262,479.02	5.78%	-1.45%
应收账款	82,735,268.09	20.55%	93,563,095.49	23.26%	-11.57%
应收款项融资	1,083,702.86	0.27%	6,151,241.39	1.53%	-82.38%
预付款项	5,896,404.46	1.46%	7,512,926.08	1.87%	-21.52%
其他应收款	5,044,625.78	1.25%	3,905,485.08	0.97%	29.17%
合同资产	13,615,442.07	3.38%	17,827,998.34	4.43%	-23.63%
其他流动资产	384,297.66	0.10%	1,945,068.62	0.48%	-80.24%
存货	207,361,987.13	51.51%	169,814,065.46	42.22%	22.11%
固定资产	32,510,351.07	8.08%	34,258,319.82	8.52%	-5.10%
使用权资产	63,708.63	0.02%	1,003,810.48	0.25%	-93.65%
无形资产	3,894,902.23	0.97%	4,499,903.00	1.12%	-13.44%
长期待摊费用	0.00	0.00%	95,103.03	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	6,963,456.27	1.73%	7,095,517.84	1.76%	-1.86%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,012,304.32	0.25%	-100.00%
短期借款	62,686,948.19	15.57%	37,973,039.18	9.44%	65.08%
长期借款	9,000,000.00	2.24%	0.00	0.00%	100%
应付账款	35,289,575.31	8.77%	28,905,932.37	7.19%	22.08%
应付职工薪酬	5,693,090.06	1.41%	2,744,816.44	0.68%	107.41%
应交税费	13,009,950.42	3.23%	13,494,038.40	3.36%	-3.59%

其他应付款	319,081.98	0.08%	320,399.09	0.08%	-0.41%
合同负债	186,486,352.85	46.33%	183,115,725.95	45.53%	1.84%
一年内到期的非流动负债	1,063,538.78	0.26%	5,282,658.03	1.31%	-79.87%
其他流动负债	16,061,539.53	3.99%	30,671,138.71	7.63%	-47.63%
租赁负债	0.00	0.00%	457,930.07	0.11%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上期末减少了 1018.48 万元，主要是本期在建项目未到回款节点、设备材料都已采购付款导致。
- 2、应收款项融资：报告期末应收款项融资较上期末减少 506.75 万元，主要因报告期末公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票减少导致。
- 3、其他流动资产：报告期末其他流动资产较上期末减少了 156.08 万元，主要是因为本期开票较多，报告期末待认证进项税留抵减少导致。
- 4、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上期末减少 9.51 万元，主要是报告期摊销完毕导致。
- 5、使用权资产：报告期末使用权资产较上期末减少 94.01 万元，主要是因为厂房租赁到期。
- 6、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产较上期末减少 101.23 万元，主要是上期抵账房款未转固定资产导致，本期无。
- 7、短期借款：报告期末短期借款较上期末增加了 2471.39 万元，主要是开工项目较多，设备材料进场付款较多，短期借款用于补充流动资金缺口。
- 8、长期借款：报告期末长期借款较上期末增加了 900 万元，主要是中行贷款到期，续作重新授信为三年期。
- 9、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬较上期末增加了 294.83 万，主要是报告期计提了当年的提成奖金导致。
- 10、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债较上期末减少了 421.91 万元，主要是因为报告期中行贷款还款完毕导致。
- 11、其他流动负债：报告期末其他流动负债较上期末减少 1460.96 万元，主要一是因为报告期末非 6+9 银行未到期已背书票据减少；二是预收账款计提销项税减少导致。
- 12、租赁负债：报告期末租赁负债较上期末减少了 45.79 万元，主要是厂房租赁到期导致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	218,256,997.99	-	178,779,100.31	-	22.08%
营业成本	176,971,563.98	81.08%	128,949,885.63	72.13%	37.24%
毛利率%	18.92%	-	27.87%	-	-
销售费用	6,825,964.12	3.13%	6,985,615.60	3.91%	-2.29%

管理费用	26,242,968.14	12.02%	20,337,717.67	11.38%	29.04%
研发费用	13,040,961.23	5.98%	14,507,168.64	8.11%	-10.11%
财务费用	2,117,838.57	0.97%	2,458,701.42	1.38%	-13.86%
信用减值损失	-6,951,071.21	-3.18%	-3,097,054.83	-1.73%	-124.44%
资产减值损失	-1,792,817.31	-0.82%	-42,545.61	-0.02%	-4,113.87%
其他收益	3,578,322.43	1.64%	259,825.13	0.15%	1,277.20%
投资收益	-427,763.63	-0.20%	59,823.61	0.03%	-815.04%
资产处置收益	-47,751.39	-0.02%	31,571.79	0.02%	-251.25%
营业外收入	765,503.51	0.35%	102,597.03	0.06%	646.13%
营业外支出	125,806.62	0.06%	6,017.90	0.00%	1,990.54%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：报告期营业成本较上期增加 4802.17 万元，主要是因为报告期完工确认收入项目增加，个别项目成本较高导致。
- 2、信用减值损失：报告期信用减值损失较上期增加 385.40 万元，主要是因为客户资金紧张延期付款导致。
- 3、资产减值损失：报告期资产减值损失较上期增加 175.03 万元，主要是因为报告期计提存货跌价准备导致。
- 4、其他收益：报告期末其他收益较上期增加 331.85 万元，主要是因为报告期政府补助资金到账导致。
- 5、投资收益：报告期末投资收益较上期减少 48.76 万元，主要是因为报告期债务重组损失较大导致。
- 6、资产处置收益：报告期资产处置收益较上期减少 7.93 万元，主要是因为报告期处置固定资产损失增加导致。
- 7、营业外收入：报告期营业外收入较上期增加 66.29 万元，主要是收项目违约金导致。
- 8、营业外支出：报告期营业外支出较上期增加 11.98 万元，主要是车间报废设备损失增加导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	218,256,997.99	178,779,100.31	22.08%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	176,971,563.98	128,949,885.63	37.24%
其他业务成本	-	-	-

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
系统工程收入	216,993,859.89	175,863,036.76	18.95%	22.56%	38.01%	-9.07%

设施运营服务收入	1,263,138.10	1,108,527.22	12.24%	-27.14%	-27.18%	0.04%
----------	--------------	--------------	--------	---------	---------	-------

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1.系统工程收入：报告期内系统工程收入较上年同期增加了 3994.85 万元，主要系报告期内完工验收项目增加导致。
- 2.设施运营服务收入：报告期内设施运营服务收入较上年同期减少了 47.06 万元，主要系报告期融城运营项目收入减少导致。

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	济南元首针织股份有限公司	28,602,080.73	13.10%	否
2	河北八亿时空药业有限公司	13,371,762.61	6.13%	否
3	濮阳市盛源能源科技股份有限公司	13,097,345.10	6.00%	否
4	河北蓝带啤酒有限公司	12,417,309.41	5.69%	否
5	江西科睿药业有限公司	9,608,597.46	4.40%	否
合计		77,097,095.31	35.32%	-

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	山东永盈国际贸易有限公司	17,377,908.01	9.09%	否
2	济南同风人力资源有限公司	17,345,298.35	9.07%	否
3	淄博伟业不锈钢有限公司	9,290,632.84	4.86%	否
4	无锡华正不锈钢有限公司	5,905,065.35	3.09%	否
5	上海普林克斯能源技术有限公司	5,884,955.75	3.08%	否
合计		55,803,860.30	29.19%	-

(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	-23,864,260.52	28,790,049.69	-182.89%
投资活动产生的现金流量净额	-783,988.64	-3,702,829.20	78.83%
筹资活动产生的现金流量净额	14,463,451.29	-13,992,128.86	203.37%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量：报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5265.43 万元，主要原因是：一是由于报告期公司回款较差、大项目未到回款节点；二是收银行承兑汇票未到期调整所致。
- 2.投资活动产生的现金流量：报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 291.88 万元，主要是上期办公楼装修及购置办公家具支出较大导致，本期无。
- 3.筹资活动产生的现金流量：报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2845.56 万元，主要是贷款增加、银行承兑汇票已贴现未终止确认调整导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,040,961.23	14,507,168.64
研发支出占营业收入的比例%	5.98%	8.11%
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	8	8
本科以下	68	68
研发人员合计	76	76
研发人员占员工总量的比例%	36%	37%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	48	46
公司拥有的发明专利数量	15	10

(四) 研发项目情况

报告期内，公司持续加大研发投入，与高校展开深度合作，借助高校内的国家重点实验室共同开展研发实验，针对不同行业废水的水质特点，剖析各类有机物在微生物代谢途径，以减排降耗、提产增效为目的，共同研发出适用于各类废水的复合菌剂和特种设备，致力于解决企业污水处理不稳定的痛点和运行费用高的痒点问题。在高盐废水行业推出耐盐菌生物预处理工艺，用生物法代替传统蒸发和高级催化氧化工艺，依靠耐盐微生物合成的过氧化氢酶即可实现复杂有毒污染物的降解和矿化作用；在用水量大的发酵行业推出中水回用工艺，将净化后的污水用于发酵锅炉用水和部分发酵用水。有力推动企业节能降耗，降低运营成本，提高企业竞争力。

公司目前为国家专精特新“小巨人”企业，并入库国家工信部创新型中小企业。公司在环保技术领域研发更加全面，在各个方向都取得了较好成果。在污水处理全流程工艺段不断改进研发，跟据市场和现场实际情况，持续升级优化智能化 PEIC 厌氧反应器（专利技术）、工业污水异相催化氧化处理技术、SAD 自养异养系统耦合反硝化技术，在医药制造、生物发酵、新兴化工、餐厨垃圾、焦化废水等领域形成鲜明的技术特色，有力的推动了业主污水系统稳定达标、绿色生产、节能降耗的模式发展。

报告期内新获得发明专利 5 项；目前拥有专利技术 48 项，其中 15 项发明专利，拥有软件著作权 5 项。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认

1. 事项描述

贵公司主营业务为高浓度、高难度有机废水排放企业提供整体的解决方案，贵公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（二十二）、附注五/注释（三十一）。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且水环境整体解决方案涉及管理层的重要会计估计和判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；
- （3）对收入和成本执行分析程序，对毛利率波动进行分析并与以前期间进行比较；
- （4）根据收入明细表选取样本，检查其销售合同、销售发票、出库单、安装调试确认单、竣工验收报告等收入确认资料；
- （5）选取部分客户发送询证函，询证销售额、应收账款余额、合同金额等信息；
- （6）检查销售回款以及期后回款；
- （7）执行截止测试。

基于已执行的审计工作，我们认为，贵公司管理层在收入确认中采用的判断和方法是可接受的。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任。

在公司支部委员会的带领下，公司多次组织扶贫活动，发挥党员积极带动作用，全员号召，组织购买贫困地区物资，支持贫困地区经济发展。春节后华北地区大雪，公司党员带头多次组织员工清扫市政道路积雪，便民出行。报告期内，公司组织到济南市儿童福利院捐献物资，传递公司对孩子们的深切关怀，弘扬社会正能量。

公司始终坚持把环保事业作为永久使命，积极履行社会责任，诚信经营，依法纳税，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。同时，日常公司经营与公益活动相结合，与高校联合，建立研究生社会实践基地，定期组织员工无偿献血、爱心捐赠、环保毅行、植树造林等活动；同时还利用自身的优势，积极在社会上宣传环境保护知识；公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社区等利益相关者合法权益方面的责任，定期组织员工参与扶贫“送温暖”活动、倡导员工践行环保理念、关注弱势群体，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

随着公司的发展，将会创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地方经济发展，为社会的发展贡献力量。

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
行业政策变化的风险	公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业,主要为制药、淀粉、化工、发酵等行业的大型主体项目提供配套水处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高。目前国家发布了一系列鼓励政策和规划,推动了行业的发展,如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化,或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求,将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。应对措施:公司将根据市场需求和实际情况,加强技术研发能力,不断提升公司的核心技术水平,并积极招聘同行业的技术人才,制定完善人才管理内控机制,保持公司核心技术人员和研发人员的结构稳定性,以应对客户各类标准指标的需求。
人才短缺或流失的风险	公司所从事的业务需要掌握环境、生物、物理、化学、工程设计等专业技术的人才,也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征深入了解的营销人才,更需要同时掌握上述专业技术、深刻了解客户需求以及掌握行业发展趋势的复合型人才。经过多年的发展,公司已形成了自身的人才培养体系,拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、能够深刻了解客户需求的人才队伍。但是,随着公司经营规模的迅速扩张,必然带来对人才的迫切需求,公司将面临人才不足的风险。应对措施:针对面临的人才不足或流失的风险,公司一方面加强内部培养力度;另一方面积极通过招聘、引进、合作等方式获得更多的专业技术人才资源。同时,公司将采用包括员工持股在内的多种方式对公司的重要员工进行激励,防止公司人才流失。
技术风险	公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断壮大人才队伍、引进更多专业技术人才资源;另一方面需要保护已拥有的知识产权,不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势,利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。应对措施:一方面核心技术人员签署了竞业禁止承诺;另一方面公司通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。

实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东朱杰高持有公司22,364,540股股份,持股比例为41.95%;同时通过青杉合伙控制公司5,325,700股股份,占比9.99%;朱杰高之妻王晋芳持有公司17,171,960股股份,占比32.21%。朱杰高担任公司董事长、总经理,长期掌握公司的财务及经营决策,朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司治理带来一定风险。应对措施:报告期内,公司不断优化治理结构,并严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理,保护公司及中小投资者利益。
市场竞争加剧的风险	环保行业竞争日趋激烈,污水处理行业发展潜力巨大,国家各项环保政策的出台,环保行业将进入一个新的发展阶段。但也面临风险:一方面,由于行业发展潜力巨大,众多国外大型污水处理公司纷纷进入中国,跨国公司凭借其资本和技术方面的优势,介入我国污水处理市场,加大了行业的竞争力度;另一方面,污水处理行业产品大多为个性化定制产品,各类用户的需求差异较大,不同客户对于污水处理的要求也不一样,导致竞标时的技术方案和价格差异较大,容易引发低价竞争,进而给公司带来一定的竞争风险。应对措施:公司将不断加大技术研发投入,提高项目运作效率,降低项目运营成本,提供“性价比”更高的服务,巩固现有业务区域。同时,公司将通过设立分公司的方式,有序地拓展新型的业务。
资金短缺风险	环境治理行业通常采用工程承包方式进行,在投标、项目设计、施工运营阶段都需要先行垫付营运资金,项目竣工交付后,还需要保留质保金,业务性质决定公司需要有较强的资金实力。随着国内污水处理市场竞争日趋激烈,环保工程建设企业带资承包、垫资施工已成为行业普遍现象。公司同样存在此情形,由于环保工程施工建设阶段性收款的特点,前期需要垫付资金。而且,当完工项目已验收确认收入但尚未取得相应回款时,则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多,在一定程度会给公司短期资金周转以及日常经营带来一定的压力。如果公司不能合理控制业务的发展速度,或不能有效执行合理的融资计划,则可能出现资金短缺的风险。应对措施:公司通过在全国中小企业股份转让系统挂牌,一方面提高公司的声誉度;另一方面增强公司的融资能力。同时,将进一步凭借全国中小企业股份转让系统的融资平台进行定向增发普通股、优先股、公司债等方式融资,引进战略投资者等新股东,增加公司的资本金。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

1、 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

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	130,000	0.18%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	130,000	0.18%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 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
公司	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	劳动用工	出具《关于劳动用工情况的说明和承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	承诺关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,671,500	38.77%	-775,500	19,896,000	37.32%
	其中：控股股东、实际控制人	8,994,200	16.87%	1,700,300	10,694,500	20.06%
	董事、监事、高管	0	0	293,900	293,900	0.55%
	核心员工	0	0	293,900	293,900	0.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,640,300	61.23%	775,500	33,415,800	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	28,066,500	52.65%	775,500	28,842,000	54.10%
	董事、监事、高管	4,573,800	8.58%	0	4,573,800	8.58%
	核心员工	4,573,800	8.58%	0	4,573,800	8.58%
总股本		53,311,800	-	0	53,311,800	-

普通股股东人数	140
---------	-----

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱杰高	20,969,440	1,395,100	22,364,540	41.95%	16,773,405	5,591,135	0	0
2	王晋芳	16,091,260	1,080,700	17,171,960	32.21%	12,068,595	5,103,365	0	0
3	济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	5,048,800	276,900	5,325,700	9.99%	0	5,325,700	0	0
4	楚文建	4,573,800	293,900	4,867,700	9.13%	4,573,800	293,900	0	0
5	朱学东	138,686	15,500	154,186	0.29%	0	154,186	0	0
6	鲁彬	145,900	0	145,900	0.27%	0	145,900	0	0
7	张文润	120,100	0	120,100	0.23%	0	120,100	0	0
8	赵荣	100,000	0	100,000	0.19%	0	100,000	0	0
9	孟京梅	93,800	1,000	94,800	0.18%	0	94,800	0	0
10	石建民	87,692	100	87,792	0.16%	0	87,792	0	0
合计		47,369,478	3,063,200	50,432,678	94.6%	33,415,800	17,016,878	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王晋芳为实际控制人朱杰高之妻子，实际控制人朱杰高为济南青杉投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

五、 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

朱杰高先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1981年6月出生，本科学历，2003年7月至2006年2月就职于济南十方环保有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2006年2月至2008年3月就职于上海清华紫光环境工程有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2008年3月至2016年8月，担任太平洋环保有限执行董事兼总经理。2016年8月29日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2016年8月29日，经股份公司董事会选举为董事长，任命朱杰高先生为公司总经理，任职期限三年；2019年9月9日经公司第二届董事会第一次会议审议并通过选举朱杰高先生为公司董事长，任期三年；任命朱杰高先生为公司总经理，任职期限三年；自2019年9月9日起生效。2022年10月25日，经公司第三届董事会第一次会议审议并通过选举朱杰高先生为公司董事长，任期三年；任命朱杰高先生为总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

朱杰高先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1981年6月出生，本科学历，2003年7月至2006年2月就职于济南十方环保有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2006年2月至2008年3月就职于上海清华紫光环境工程有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2008年3月至2016年8月，担任太平洋环保有限执行董事兼总经理。2016年8月29日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2016年8月29日，经股份公司董事会选举为董事长，任命朱杰高先生为公司总经理，任职期限三年；2019年9月9日经公司第二届董事会第一次会议审议并通过选举朱杰高先生为公司董事长，任期三年；任命朱杰高先生为公司总经理，任职期限三年；自2019年9月9日起生效。2022年10月25日，经公司第三届董事会第一次会议审议并通过选举朱杰高先生为公司董事长，任期三年；任命朱杰高先生为总经理，任期三年。

王晋芳女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权；1979年7月出生，大学本科学历。2004年7月至2006年2月，任职于济南铭万科技有限公司，担任销售经理职务；2006年2月至2009年11月任职于北京大成方略济南分公司，从事财务管理培训行业，担任副总经理；2009年11月至今担任太平洋环保有限人事部经理；2016年5月至2016年8月担任太平洋环保有限监事；2016年8月，经股东大会选举为董事，任期三年；2019年9月6日经公司2019年第二次临时股东大会审议选举为董事，任期三年。

公司第一大股东朱杰高持有公司22,364,540股股份,持股比例为41.95%；同时通过青杉合伙控制公司5,325,700股股份,占比9.99%；朱杰高之妻王晋芳持有公司17,171,960股股份,占比32.21%。朱杰高担任公司董事长、总经理,长期掌握公司的财务及经营决策,朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。

朱杰高与王晋芳签署《一致行动协议》，协议约定：对于公司经营过程中须经股东大会、董事会等机构决策的事项，须经各方事先协商并形成一致意见，并由各方在股东会、董事会上根据各方达成的一致意见投票表决，就公司上述任何议案进行表决时，各方应确保各方持有的全部有效表决权保持一致行动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 14 日	2.4	0	0
合计	2.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024年5月14日，公司召开股东大会审议通过了2023年度权益分派方案，2023年6月30日，以公司总股本53,311,800 股为基数，向全体股东每10 股派现金2.4元。本次权益分派共计派发现金12,794,832.00元。

(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

自国家“十二五”规划以来，在环境保护方面国家的重视度在不断的提高和加强，已将环境保护确立为一项基本国策，制定了一系列环境保护的法律法规，并不断出台各项产政策，国家相继制定了大气污染防治行动计划（气十条）、水污染防治行动计划（水十条）和土壤防治行动计划（土十条），大力促进环境保护产业的发展。2015 年开始正式实施新环保法是对国家一系列产业政策的制度保障。

2015 年，《水污染防治行动计划》（“水十条”）的出台标志着我国水环境治理入新阶段。水治理将从污水治理和截污管网等末端层面的“点源污染”延伸到源头控制、过程阻断以及末端治理等全过程“面源污染”，涉及治理、修复以及生态景观等多个环节。

2017 年水治理各个细分领域的细则逐步出台，对于污水治理、黑臭水体治理、海绵城市建设等细分领域提出具体要求。2017 年 2 月生态环境部联合财政部印发《全国农村环境综合整治“十三五”规划》，明确表示“到 2020 年，新增完成环境综合整治的建制村 13 万个”，累计达到全国建制村总数的三分之一以上。经过整治的村庄，生活污水处理率要 $\geq 60\%$ 。2015 年底，中央财政累计安排农村环保专项资金 315 亿元，支持全国 7.8 万个建制村开展环境综合整治。同时，规划也明确表示，在未来要加大财政资金投入，加大涉农资金整合力度，集中投入农村环境综合整治项目中。

2017 年全国人大出台《中华人民共和国水污染防治法》，为了保护和改善环境，防治水污染，环保水生态，保障饮用水安全，维护公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。2017 年国家发展改革委发布《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》提出：城乡污水处理到 2020 年底，我国将实现城镇污水处理设施全覆盖，城市污水处理率达到 95%。地级及以上城市建成区基本实现污水全收集、全处理；县城不低于 85%。同年国务院正式批复《重点流域水污染防治规划（2016-2020 年）》。《规划》明确流域分区、分级、分类管理的差异化要求，整体优化部署流域环境综合治理，为各地水污染防治工作提供了指南，对于促进《水十条》实施，把水污染防治融入新时代中国特色社会主义工作大局，改善环境质量、确保环境安全、促进转型发展，夯实全面建成小康社会的水环境基础具有十分重要的意义。

2018 年中共中央国务院发布《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，意见指出：打好水源地保护攻坚战；打好城市黑臭水体治理攻坚战；打好长江保护修复攻坚战；打好渤海综合治理攻坚战；打好农业农村污染治理攻坚战。2018 年国务院办公厅发布《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》，指导意见指出：促进农村生活垃圾和污水处理设施建设；支持城镇生活污水、生活垃圾、危险废物处理设施建设，加快黑臭水体治理；支持重点流域水环境综合治理；规范有序推进政府和社会资本合作（PPP）项目。2019 年住房和城乡建设部、生态环境部、发展改革委联合发布《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019—2021 年）》，主要目标是“经过 3 年努力，地级及以上城市建成区基本无生活污水直排口，基本消除城中村、老旧城区和城乡结合部生活污水收集处理设施空白区，基本消除黑臭水体，城市生活污水集中收集效能显著提高。”2019 年中央农村工作领导小组办公室、农业农村部、生态环境部、住房和城乡建设部等九部门联合印发了《关于推进农村生活污水治理的指导意见》，明确提出到 2020 年农村污水治理需要达到的目标要求。同年，生态环境部发布了《农村黑臭水体治理工作指南》，明确了农村黑臭水体排查、治理方案编制、治理措施要求、试

点示范内容以及治理效果评估、组织实施等方面的标准和要求，全面推动农村地区黑臭水体治理工作。2020 年 9 月，习近平总书记郑重承诺“中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”。党的十九届五中全会强调，要“加快推动绿色低碳发展”。

2021 年 3 月，在中华人民共和国第十三届全国人民代表大会第四次会议和全国政协协商会议第十三届全国委员会第四次会议分别在北京召开，会议中环保板块的碳排放、能源工厂、氮元素的问题被着重强调，为祖国的绿水青山而奋斗。2022 年，二十大报告《高举中国特色社会主义伟大旗帜为全面建设社会主义现代化国家而团结奋斗》提出，到 2035 年要广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现。具体包括：加快发展方式绿色转型，构建废弃物循环利用体系；深入推进环境污染防治，加强污染物协同控制；统筹水资源、水环境、水生态治理，基本消除城市黑臭水体；加强土壤污染源头防控，开展新污染物治理；坚持精准治污、科学治污、依法治污，持续深入打好蓝天、碧水、净土保卫战。未来五年是我国全面建设社会主义现代化国家开局起步的关键时期，二十大报告为各项生态环境建设政策的落实推进指明方向，全力建设美丽的社会主义现代化强国。

环保行业属于政策引导型行业，随着《十四五规划和 2035 远景目标》的出台，以及“碳中和”、“碳排放”的不断推进，2022 年环保政策方针频出，政府公开数据显示环保行业相关投资金额逐年增加。经济的快速发展以及国家对绿色发展和生态文明建设的高要求，将有力地推动环保行业持续向好发展。随着各项政策自上而下逐一推进落地，生态环境治理行业的政策红利逐步释放，增量与存量市场空间逐渐明确。新的市场需求对生态环境治理领域的科技创新提出新要求，未来对于资源化利用、节能降耗技术将提出更高的要求，环境治理各细分领域市场空间不断深化扩大。

2024 年《关于全面推进美丽中国建设的意见》提出深入推进大江大河和重要湖泊的保护治理工作，推行重点行业企业污水治理与排放水平绩效分级。《关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》要求构建高效低耗的工业废水处理体系，确保 2025 年工业废水达标排放率达 100%。各地也纷纷出台行动方案，加强重污染行业整治。在政策推动下，企业加速升级改造，行业迎来发展新机遇。

以上各项政策出台为污水处理行业带来了新的发展机遇，未来我国污水处理行业将蓬勃发展。

二、 行业标准与资质

报告期内，公司采用的行业标准及取得的资质情况如下：

(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	GB 51283-2020	住建部	《精细化工企业工程设计防火标准》	满足设计规范
2	GB/T51063-2014	住建部	《大中型沼气工程技术规范》	满足设计规范
3	HJ 2023-2012	环境保护部	《厌氧颗粒污泥膨胀床反应器废水处理工程技术规范》	满足设计规范
4	HJ 2013-2012	环境保护部	《升流式厌氧污泥床反应器污水处理工程技术规范》	满足设计规范
5	HJ 576-2010	环境保护部	《厌氧-缺氧-好氧活性污泥法污水处理工程技术规范》	满足设计规范
6	CJJ/T 243-2016	住建部	《城镇污水处理厂臭气处理技术规程》	满足设计规范
7	GB/T 39308-2020	市场监督管理局	《难降解有机废水深度处理技术规范》	满足设计规范

8	HJ 2044-2014	环境保护部	《发酵类制药工业废水治理工程技术规范》	满足设计规范
9	GB 50128-2014	住建部	《立式圆筒形钢制焊接储罐施工规范》	满足建设标准
10	NB/T 47003.1-2022	发改委	《钢制焊接压力容器》	满足建设标准
11	GB/T31962-2015	质量监督检验检疫局	《污水排入城镇下水道水质标准》	满足排放标准
12	GB 37823-2019	生态环境部	《制药工业大气污染物排放标准》	满足排放标准
13	GB/T 19923-2024	质量监督检验检疫局	《城市污水再生利用工业用水水质》	满足回用标准
14	GB 8978-1996	生态环境部	《污水综合排放标准》	满足排放标准
15	GB 3838-2002	生态环境部	《地表水环境质量标准》	满足排放标准
16	GB50014-2021	住建部	《室外排水设计标准》	满足设计标准
17	GB50013-2018	住建部	《室外给水设计标准》	满足设计标准
18	GB50747-2012	住建部	《石油化工污水处理设计规范》	满足设计标准
19	GB 21903—2008	生态环境部	《发酵类制药工业水污染物排放标准》	满足排放标准
20	GB 21904—2008	生态环境部	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》	满足排放标准
21	GB 21905—2008	生态环境部	《提取类制药工业水污染物排放标准》	满足排放标准
22	GB 21906—2008	生态环境部	《中药类制药工业废水污染排放标准》	满足排放标准
23	GB 21907—2008	生态环境部	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》	满足排放标准
24	GB 21908—2008	生态环境部	《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》	满足排放标准
25	HJ 2004-2010	生态环境部	《屠宰与肉类加工废水治理工程技术规范》	满足设计规范
26	HJ 2043-2014	生态环境部	《淀粉废水治理工程技术规范》	满足设计规范
27	HJ 471-2020	生态环境部	《纺织染整工业废水治理工程技术规范》	满足设计规范
28	HJ 575-2010	生态环境部	《酿造工业废水治理工程技术规范》	满足设计规范

(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	《建筑业企业资质证书》	D237023736	山东省住房和城乡建设厅	太环股份	环保工程专业承包壹级；建筑机电安装工程专业承包贰级；市政公	2029-9-20

					用工程施工总承包贰级;建筑工程施工总承包贰级	
2	《建筑业企业资质证书》	D337023733	济南市行政审批服务局	太环股份	施工劳务不分等级	2030-2-26
3	《工程设计资质证书》	A237006494	山东省住房和城乡建设厅	太环股份	环境工程（水污染防治工程）专项甲级	2024-4-21
4	《工程设计资质证书》	A237006494	山东省住房和城乡建设厅	太环股份	环境工程（大气污染防治工程）专项乙级	2024-4-21
5	《安全生产许可证》	(鲁)JZ 安许证字[2014]011015	山东省住房和城乡建设厅	太环股份	许可范围：建筑施工	2026-7-2

三、 主要技术或工艺

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

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	PEIC 智能厌氧反应装备	PEIC 智能厌氧反应装备具有先进的旋流布水系统，布水更加均匀，保证较高的上升流速，高浓有机废水依次经过混合区、膨胀床区以及精处理区，在污泥内的多种微生物协同作用下，将有机污染物降解为甲烷、二氧化碳及水等物质，从而达到降低废水 COD 的目的。	65,500
2	工业污水异相催化氧化处理技术	利用设备内填料的吸附作用，将污染物以活化络合物形式结合，在填料内的催化剂的催化作用下快速分解过氧化氢、水等特定组分而产生具有强氧化能力的羟基自由基，从而氧化降解吸附的污染物，实现对水体中难降解有机物的断链或高效降解的目的。	6,000
3	SAD 自养异养系统耦合反硝化技术	SAD 协同脱氮技术是一种非有机碳源依赖的生物脱氮技术，利用脱氮硫杆菌在厌氧环境下代谢作用，以反应器内活性复合滤料为反硝化过程提供电子供体，驱动硝酸盐转化成氮气，从而起到脱氮目的。	500

四、 环境治理技术服务分析

√ 适用 □ 不适用

1. PEIC 智能厌氧反应器装备：
是针对企业高浓度污水治理问题，同时结合企业运行中的痛点问题，采用的是改进了的荷兰 IC 技术的 PEIC 厌氧反应器技术，由公司自主研发生产而成的旋流布水系统，布水更加均匀，与国内的相同产品有着本质的区别。
该装备拥有以下优点：布水均匀、防堵塞；污泥生长速度快；抗冲击负荷强；进水 pH 适应范围广，

节省加碱量，为企业降低运行费用；占地面积更少，基建投资更低，适合场地紧张的企业；动力消耗低；运行高效稳定；调试时间短，可以短时间内达到设计负荷；操作控制简单。是高浓度废水处理的优选装备。

2.工业污水异相催化氧化处理技术：

该技术利用设备的吸附作用，将污染物以活化络合物形式结合，富集在填料内部，在催化剂的催化作用下，过氧化氢、氧气和水等组分被转化为具有强氧化能力的羟基自由基，羟基自由基余被络合的有机物反应，从而氧化降解吸附的污染物，实现对水体中难降解有机物的断链或高效降解的目的。此外有机物与氧化剂在催化剂表面的不断吸附、消耗、脱附的动态过程也大大提高了催化剂的寿命，是一种用于难处理废水前端 B/C 的改善或末端深度处理达标排放的典型的高级氧化技术。

该技术适用于多种高浓度难降解有机废水的处理，可以应用于预处理单元提高有机废水的可生化性、深度处理单元二次提高生化性、三级处理或直接处理达到排放要求。拥有不产化学污泥、适用范围广、节约费用等优点。

3.SAD 协同反硝化技术：

SAD 协同脱氮技术是一种非有机碳源依赖的生物脱氮技术，利用脱氮硫杆菌在厌氧环境下代谢作用，以反应器内活性复合滤料为反硝化过程提供电子供体，驱动硝酸盐转化成氮气，从而起到脱氮目的。在填料内各组分协同作用下，在脱氮过程中形成酸碱平衡，进行协同脱氮。SAD 硫自养协同脱氮技术具备自养型与异养型微生物协同作用的能力，有较强极端环境适应能力，提高了去除效率与去除精度，实现高效低成本脱氮。该技术拥有运行成本低、去除效率高、去除精度高、产泥量少、占地面积小等优点，符合国家节能减排的目标。本产品适用于现有污水处理厂总氮指标的提标改造，适用于高总氮低碳氮比的工业企业污水，通过 SAD 协同脱氮技术的应用，能报保证系统低成本稳定达标运营。

4. 厌氧氨氧化技术

厌氧氨氧化技术反应机理是利用厌氧氨氧化菌在厌氧环境下，将短程硝化而来的亚硝酸盐和废水中的氨氮直接反应生成氮气，从而起到脱氮的目的。这个反应过程相较于传统硝化反硝化过程，不仅不需要额外的碳源补充，还可以省去60%的溶氧消耗和硝化液回流的动力消耗。是一种符合节能减排要求的高效脱氮技术。该技术尤其适合低COD高氨氮废水，例如光伏行业废水和发酵行业废水，综合经济效益高于传统工艺30%-40%，而且可以减少大量的二氧化碳排放量。

5. 高盐高毒废水生物预处理技术

高盐高毒废水生物预处理技术是从高盐、重污染等特殊环境中筛选获得嗜耐盐活性菌种，并利用微生物群体感应调控技术，构建高阶菌群，促进菌群间的高效协同合作，形成了对多种有机污染物具有强处理能力的生物处理技术。针对高盐高毒废水，在不进行预处理的情况下可以高效降解复杂难生化有机物,对DMF、DMSO、甲苯、三乙胺、吡啶、氯吡啶、苯胺、硝基苯胺、四氢呋喃、二氯乙烷等有机物具有专向降解能力。生物预处理技术相较于其他物化氧化技术，其运行成本更低，而且不会带来废气、固废等其他污染，废水经生物预处理技术处理后，废水的生物毒性大幅降低，大大降低了后端生化系统的负荷和压力，使污水处理系统运行更加稳定。

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
华润雪花啤酒（中国）有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 25 日	809.99	99%
山东万得福生物科技有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 1 月 20 日	2024 年 1 月 26 日	542.5	99%
山东诚汇生物科技有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 4 月 18 日	2024 年 4 月 22 日	770	10%
山东中谷淀粉糖有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 15 日	650	70%
湖北晟康化工有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 24 日	1,020	10%
宜宾五粮液污水处理项目	专业承包	2024 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 17 日	2,617.51	70%
齐鲁制药（内蒙古）有限公司呼伦贝尔分公司污水处理项目	专业承包	2024 年 7 月 20 日	2024 年 7 月 24 日	1,937	97%
伟日（山东）生物科技有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 8 月 9 日	2024 年 8 月 12 日	500	50%
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 19 日	875	90%
浙江环洋兴华新材料有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 16 日	875	10%
黄鹤楼酒业（随州）有限公司污水处理项目	专业承包	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 28 日	181	80%

（二） 重大订单的执行情况

报告期内，公司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情况如下：

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
无					

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

1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
工业污水	191000	191000	6970	1.86%
生活污水	0	0	0	0

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
工业污水	218,256,997.99	100%	22.08%
生活污水	0	0%	0%
合计	218,256,997.99	100%	22.08%

3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
全国各地	218,256,997.99	100%	22.08%
合计	218,256,997.99	100%	22.08%

(二) 大气污染治理业务

☐适用 ☒不适用

(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

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				
朱杰高	董事长 / 总经理	男	1981 年 6 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	20,969,440	1,395,100	22,364,540	41.95%
姜学荣	董事 / 财务总监	女	1972 年 3 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0	0	0%
刘红涛	董事	男	1979 年 8 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0	0	0%
梁燃燃	董事	男	1986 年 8 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0	0	0%
楚文建	董事 / 副总经理	男	1969 年 6 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	4,573,800	293,900	4,867,700	9.13%
何迎飞	董事会秘书	女	1986 年 6 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0	0	0%
张莹	监事会主席	女	1981 年 11 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0		0%
温国旗	监事	男	1988 年 10 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0		0%
于鹏磊	监事	男	1983 年 11 月	2022 年 10 月 25 日	2025 年 10 月 24 日	0	0		0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
销售人员	46	0	6	40
技术人员	118	8	9	117
财务人员	5	0	0	5
行政人员	7	0	0	7
生产人员	19	6	4	21
员工总计	210	14	19	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	95	92
专科	65	61
专科以下	42	44
员工总计	210	205

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人才引进及培训

(1) 人才引进：公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制；通过市场猎取、内部人员推荐、社会招聘、校园招聘、人才特聘等渠道不断补充高素质员工，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

(2) 培训：公司始终坚持以人为本，积极培育和吸纳高素质、综合型人才，制定了一系列人才培训计划，为员工进行了企业文化培训、岗位能力提升培训、专业知识培训、领导力培训等，员工的专业技能水平及综合素质均有提升。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。通过内训、外训等形式，以不断实现公司战略目标以及对未来的人才的需求。

2. 薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》等，同时本着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。

公司坚持“效率优先、关键岗位倾斜、公平公正”的分配原则，对重要部门、关键岗位、绩效优秀的人员重点倾斜，保证内部薪酬的公平合理；综合考虑公司战略定位、外部竞争对手、所属行业薪酬水平等情况下建立具有竞争性的薪酬体系，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
楚文建	无变动	副总经理/董事	4,573,800	293,900	4,867,700

核心员工的变动情况

不适用。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，三会决议内容完整，要件齐备，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

公司不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况已建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等治理细则以及《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等内控制度。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大事项参与决策的权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循《公司法》、《公

司章程》等法律法规的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

2.资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4.财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5.机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

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

3.关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(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	大信审字[2025]第 23-00042 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健	邢江波
	1 年	4 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）	17 万元	

审计报告

大信审字[2025]第 23-00042 号

山东太平洋环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东太平洋环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1. 事项描述

贵公司主营业务为高浓度、高难度有机废水排放企业提供整体的解决方案，贵公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三/（二十二）、附注五/注释（三十一）。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且水环境整体解决方案涉及管理层的重要会计估计和判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（8）了解、评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（9）选取样本检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（10）对收入和成本执行分析程序，对毛利率波动进行分析并与以前期间进行比较；

（11）根据收入明细表选取样本，检查其销售合同、销售发票、出库单、安装调试确认单、竣工验收报告等收入确认资料；

（12）选取部分客户发送询证函，询证销售额、应收账款余额、合同金额等信息；

（13）检查销售回款以及期后回款；

（14）执行截止测试。

基于已执行的审计工作，我们认为，贵公司管理层在收入确认中采用的判断和方法是可接受的。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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是否存在重大错报。

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王健
(项目合伙人) 中国·北京中国注册会计师：邢江波

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	20,071,632.73	30,256,430.60
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	(二)	22,925,061.12	23,262,479.02
应收账款	(三)	82,735,268.09	93,563,095.49
应收款项融资	(四)	1,083,702.86	6,151,241.39
预付款项	(五)	5,896,404.46	7,512,926.08
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)	5,044,625.78	3,905,485.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	207,361,987.13	169,814,065.46
其中：数据资源			
合同资产	(八)	13,615,442.07	17,827,998.34
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	384,297.66	1,945,068.62
流动资产合计		359,118,421.90	354,238,790.08
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	(十)	32,510,351.07	34,258,319.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	63,708.63	1,003,810.48
无形资产	(十二)	3,894,902.23	4,499,903.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)		95,103.03
递延所得税资产	(十四)	6,963,456.27	7,095,517.84
其他非流动资产	(十五)		1,012,304.32
非流动资产合计		43,432,418.20	47,964,958.49
资产总计		402,550,840.10	402,203,748.57
流动负债：			
短期借款	(十七)	62,686,948.19	37,973,039.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	35,289,575.31	28,905,932.37
预收款项			
合同负债	(十九)	186,486,352.85	183,115,725.95
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	(二十)	5,693,090.06	2,744,816.44
应交税费	(二十一)	13,009,950.42	13,494,038.40

其他应付款	(二十二)	319,081.98	320,399.09
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	(二十三)	1,063,538.78	5,282,658.03
其他流动负债	(二十四)	16,061,539.53	30,671,138.71
流动负债合计		320,610,077.12	302,507,748.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	9,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)		457,930.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十四)	9,556.29	150,571.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,009,556.29	608,501.64
负债合计		329,619,633.41	303,116,249.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	53,311,800.00	53,311,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	7,277,626.95	7,277,626.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	5,367,254.89	5,367,254.89
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	6,974,524.85	33,130,816.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,931,206.69	99,087,498.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,931,206.69	99,087,498.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		402,550,840.10	402,203,748.57

法定代表人：朱杰高主管会计工作负责人：姜学荣会计机构负责人：姜学荣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		218,256,997.99	178,779,100.31
其中：营业收入		218,256,997.99	178,779,100.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,626,027.55	174,639,735.36
其中：营业成本		176,971,563.98	128,949,885.63
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	(三十二)	1,426,731.51	1,400,646.40
销售费用	(三十三)	6,825,964.12	6,985,615.60
管理费用	(三十四)	26,242,968.14	20,337,717.67
研发费用	(三十五)	13,040,961.23	14,507,168.64
财务费用	(三十六)	2,117,838.57	2,458,701.42
其中：利息费用		2,061,395.15	2,471,757.42
利息收入		105,624.48	162,277.07
加：其他收益	(三十七)	3,578,322.43	259,825.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-427,763.63	59,823.61
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）	(三十九)	-6,951,071.21	-3,097,054.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-1,792,817.31	-42,545.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-47,751.39	31,571.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,010,110.67	1,350,985.04
加：营业外收入	(四十二)	765,503.51	102,597.03

减：营业外支出	(四十三)	125,806.62	6,017.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,370,413.78	1,447,564.17
减：所得税费用	(四十四)	-8,953.71	-1,731,960.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,361,460.07	3,179,524.40
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）		-13,361,460.07	3,179,524.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,361,460.07	3,179,524.40
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		-13,361,460.07	3,179,524.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,361,460.07	3,179,524.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.06

法定代表人：朱杰高主管会计工作负责人：姜学荣会计机构负责人：姜学荣

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,812,603.99	316,920,084.84
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		26,198.10	24,986.70
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	4,038,409.74	2,012,313.38
经营活动现金流入小计		261,877,211.83	318,957,384.92
购买商品、接受劳务支付的现金		218,498,789.60	225,243,243.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,649,086.31	34,964,183.27
支付的各项税费		10,140,245.59	13,018,566.56
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	16,453,350.85	16,941,341.47
经营活动现金流出小计		285,741,472.35	290,167,335.23
经营活动产生的现金流量净额		-23,864,260.52	28,790,049.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	18,250,000.00
取得投资收益收到的现金		51,660.39	62,583.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,860.00	44,900.00
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		11,144,520.39	18,357,483.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		928,509.03	3,810,312.81

投资支付的现金		11,000,000.00	18,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,928,509.03	22,060,312.81
投资活动产生的现金流量净额		-783,988.64	-3,702,829.20
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		94,832,539.42	64,030,000.00
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		94,832,539.42	64,030,000.00
偿还债务支付的现金		64,955,921.80	73,976,914.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,790,722.83	3,283,109.54
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		622,443.50	762,105.00
筹资活动现金流出小计		80,369,088.13	78,022,128.86
筹资活动产生的现金流量净额		14,463,451.29	-13,992,128.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,184,797.87	11,095,091.63
加：期初现金及现金等价物余额		30,256,430.60	19,161,338.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,071,632.73	30,256,430.60

法定代表人：朱杰高主管会计工作负责人：姜学荣会计机构负责人：姜学荣

[illegible]

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								317,952.44		-1,117,629.44		-799,677.00	
1. 提取盈余公积								317,952.44		-317,952.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-799,677.00		-799,677.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	53,311,800.00				7,277,626.95			5,367,254.89		33,130,816.92		99,087,498.76	

法定代表人：朱杰高主管会计工作负责人：姜学荣会计机构负责人：姜学荣

山东太平洋环保股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

山东太平洋环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东太平洋环保有限公司，于 2016 年 8 月改制而来。公司于 2017 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91370100677252445C 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,331.18 万股，注册资本为 5,331.18 万元，注册地址：山东省济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 531 室，实际控制人为朱杰高、王晋芳。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属环境治理行业，主要产品和服务为客户提供污水处理项目的前期可行性论证、技术咨询；实施设计、施工、安装、调试；项目后期的运营管理与售后服务及技术支持。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024

年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 3%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 3%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 3%以上，或金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 3%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

组合类别	确定依据
组合 2：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的应收账款划分为按账龄组合

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

对于处于第一阶段的其他应收款项，本公司根据款项性质将其他应收款项划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失确定组合的依据如下：

其他应收款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的应收账款划分为按账龄组合

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）、周转材料、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	20	3.00-5.00
机器设备	1-10	3.00-5.00
运输设备	4-5	3.00-5.00
办公及其他设备	3-5	3.00-5.00

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
特许经营权（BOT）	协议约定期限	协议约定期限	直线法
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 系统工程收入

对于根据销售合同条款、法律及监管要求，系统工程项目销售在工程完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2) 设施运营服务收入

本公司在提供相关服务时按合同约定的收费方法以及工程处理量（发电量、污水处理量等）按月确认收入。

(3) 技术咨询服务收入

本公司在设计方案等成果交付客户时确认收入。

(二十三)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，变更对比较期间财务报表的影响如下：

受影响的财务报表项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	128,067,422.72	882,462.91	128,949,885.63
销售费用	7,868,078.51	-882,462.91	6,985,615.60

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%
土地使用税	土地使用面积	5.6 元/m ² 、8 元/m ²
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

(二)重要税收优惠及批文

公司于 2023 年 12 月 7 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202337006577，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

根据国发〔2018〕32 号《国务院关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的意见》，将企业研发费用加计扣除比例提高到 100%的政策由科技型中小企业扩大至所有企业。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，公司系符合规定条件的高新技术企业中的先进制造业，可享受先进制造业增值税加计抵减的税收优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
库存现金	31,423.03	29,537.16
银行存款	20,040,209.70	30,226,893.44
合计	20,071,632.73	30,256,430.60

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,574,949.48	23,262,479.02
商业承兑汇票	360,939.83	
小计	22,935,889.31	23,262,479.02
减：坏账准备	10,828.19	
合计	22,925,061.12	23,262,479.02

2. 期末已背书或贴现但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		20,057,011.27
合计		20,057,011.27

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		10,828.19				10,828.19
合计		10,828.19				10,828.19

4. 本期无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,414,551.49	36,371,314.86
1 至 2 年	27,967,980.91	41,009,163.68
2 至 3 年	28,161,294.71	19,765,608.02
3 至 4 年	10,849,796.01	10,664,555.90
4 至 5 年	5,390,182.76	1,149,542.00
5 年以上	2,634,883.89	3,050,503.89
小计	104,418,689.77	112,010,688.35
减：坏账准备	21,683,421.68	18,447,592.86

账龄	期末余额	期初余额
合计	82,735,268.09	93,563,095.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	104,418,689.77	100.00	21,683,421.68	20.77	82,735,268.09
其中：账龄组合	104,418,689.77	100.00	21,683,421.68	20.77	82,735,268.09
合计	104,418,689.77	100.00	21,683,421.68	20.77	82,735,268.09

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,010,688.35	100.00	18,447,592.86	16.47	93,563,095.49
其中：账龄组合	112,010,688.35	100.00	18,447,592.86	16.47	93,563,095.49
合计	112,010,688.35	100.00	18,447,592.86	16.47	93,563,095.49

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	29,414,551.49	3.00	882,436.54	36,371,314.86	3.00	1,091,139.45
1 至 2 年	27,967,980.91	10.00	2,796,798.09	41,009,163.68	10.00	4,100,916.37
2 至 3 年	28,161,294.71	20.00	5,632,258.94	19,765,608.02	20.00	3,953,121.60
3 至 4 年	10,849,796.01	50.00	5,424,898.01	10,664,555.90	50.00	5,332,277.95
4 至 5 年	5,390,182.76	80.00	4,312,146.21	1,149,542.00	80.00	919,633.60
5 年以上	2,634,883.89	100.00	2,634,883.89	3,050,503.89	100.00	3,050,503.89
合计	104,418,689.77		21,683,421.68	112,010,688.35		18,447,592.86

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	18,447,592.86	6,735,118.75		3,500,526.09	-1,236.16	21,683,421.68
其中：账龄组合	18,447,592.86	6,735,118.75		3,500,526.09	-1,236.16	21,683,421.68
合计	18,447,592.86	6,735,118.75		3,500,526.09	-1,236.16	21,683,421.68

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,500,526.09 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽金玉米农业科技开发有限公司	应收项目款	2,159,477.03	无法收回	总经理办公会审议	否
承德泓辉双合淀粉有限公司	应收项目款	750,000.00	无法收回	总经理办公会审议	否
河北祥龙实业有限公司	应收项目款	568,549.06	无法收回	总经理办公会审议	否
合计		3,478,026.09			

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
菏泽鑫盛路桥公路工程有限公司	21,304,174.67		21,304,174.67	17.98	6,663,764.59
湖南利尔生物科技有限公司	8,250,000.00		8,250,000.00	6.96	825,000.00
东华工程科技股份有限公司	5,200,140.00	1,158,000.00	6,358,140.00	5.37	470,928.00
青岛恒宁生物科技有限公司	5,385,000.00		5,385,000.00	4.55	2,692,500.00
衡水以岭药业有限公司	4,720,000.00		4,720,000.00	3.98	472,000.00
合计	44,859,314.67	1,158,000.00	46,017,314.67	38.84	11,124,192.59

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,083,702.86	6,151,241.39
合计	1,083,702.86	6,151,241.39

2. 期末已背书或贴现但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	13,378,916.51	
合计	13,378,916.51	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,721,498.60	97.03	7,318,239.99	97.41
1 至 2 年	122,707.43	2.08	93,432.21	1.24
2 至 3 年			5,025.13	0.07
3 年以上	52,198.43	0.89	96,228.75	1.28

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	5,896,404.46	100.00	7,512,926.08	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山东省信鲁建设工程有限公司	943,396.23	16.00
武汉市熊谷科技有限公司	920,000.00	15.60
山东永盈国际贸易有限公司	697,018.54	11.82
杭州高飞自动化设备有限公司	553,700.60	9.39
佛山市钢欧钢铁有限公司	519,777.42	8.82
合计	3,633,892.79	61.63

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,044,625.78	3,905,485.08
合计	5,044,625.78	3,905,485.08

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,919,807.49	3,459,632.79
1 至 2 年	1,076,013.90	321,023.63
2 至 3 年	155,000.00	325,900.00
3 至 4 年	300,000.00	
小计	5,450,821.39	4,106,556.42
减：坏账准备	406,195.61	201,071.34
合计	5,044,625.78	3,905,485.08

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,650,673.90	3,725,763.90
备用金	574,694.35	281,288.89
往来款	225,453.14	99,503.63
小计	5,450,821.39	4,106,556.42
减：坏账准备	406,195.61	201,071.34
合计	5,044,625.78	3,905,485.08

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	201,071.34			201,071.34
本期计提	205,124.27			205,124.27
期末余额	406,195.61			406,195.61

4. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,919,807.49	3.00	117,594.22	3,459,632.79	3.00	103,788.98
1 至 2 年	1,076,013.90	10.00	107,601.39	321,023.63	10.00	32,102.36
2 至 3 年	155,000.00	20.00	31,000.00	325,900.00	20.00	65,180.00
3 至 4 年	300,000.00	50.00	150,000.00			
合计	5,450,821.39		406,195.61	4,106,556.42		201,071.34

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	201,071.34	205,124.27				406,195.61
其中：账龄组合	201,071.34	205,124.27				406,195.61
合计	201,071.34	205,124.27				406,195.61

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项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山东新蔚源新材料有限公司	履约保证金	500,000.00	1 至 2 年	9.17	50,000.00
齐鲁制药（内蒙古）有限公司 呼伦贝尔分公司	投标保证金	305,000.00	1 年以内	5.60	9,150.00
濮阳市盛源能源科技股份有限公司	履约保证金	300,000.00	3 至 4 年	5.50	150,000.00
黎明化工研究设计院有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.50	9,000.00
安徽古井贡酒股份有限公司	履约保证金	248,660.00	1 年以内	4.56	7,459.80
合计	—	1,653,660.00	—	30.33	225,609.80

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	206,314,109.95	2,205,619.13	204,108,490.82	165,193,300.28		165,193,300.28

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,725,897.00		1,725,897.00	2,072,356.23		2,072,356.23
自制半成品及在产品	1,010,202.67		1,010,202.67	1,876,505.08		1,876,505.08
库存商品	517,396.64		517,396.64	671,903.87		671,903.87
合计	209,567,606.26	2,205,619.13	207,361,987.13	169,814,065.46		169,814,065.46

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合同履约成本		2,205,619.13			2,205,619.13
合计		2,205,619.13			2,205,619.13

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
按组合计提减值准备的合同资产	14,047,362.96	431,920.89	13,615,442.07	18,672,721.05	844,722.71	17,827,998.34
其中：账龄组合	14,047,362.96	431,920.89	13,615,442.07	18,672,721.05	844,722.71	17,827,998.34
合计	14,047,362.96	431,920.89	13,615,442.07	18,672,721.05	844,722.71	17,827,998.34

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	14,047,362.96	100.00	431,920.89	3.07	13,615,442.07
其中：账龄组合	14,047,362.96	100.00	431,920.89	3.07	13,615,442.07
合计	14,047,362.96	100.00	431,920.89	3.07	13,615,442.07

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	18,672,721.05	100.00	844,722.71	4.52	17,827,998.34
其中：账龄组合	18,672,721.05	100.00	844,722.71	4.52	17,827,998.34
合计	18,672,721.05	100.00	844,722.71	4.52	17,827,998.34

3. 按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,897,362.96	416,920.89	3.00	17,036,420.00	511,092.60	3.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00	1,211,301.05	121,130.11	10.00
3 至 4 年				425,000.00	212,500.00	50.00
合计	14,047,362.96	431,920.89		18,672,721.05	844,722.71	

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
按组合计提的减值准备	844,722.71	-412,801.82				431,920.89
其中：账龄组合	844,722.71	-412,801.82				431,920.89
合计	844,722.71	-412,801.82				431,920.89

5. 本期无实际核销的合同资产。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	252,668.02	1,918,870.52
预缴企业所得税	114,962.97	26,198.10
待摊销房租	16,666.67	
合计	384,297.66	1,945,068.62

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,510,351.07	34,258,319.82
合计	32,510,351.07	34,258,319.82

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,209,540.18	5,719,682.33	2,587,769.51	1,212,120.57	40,729,112.59
2. 本期增加金额	1,040,377.96	568,755.75		75,653.99	1,684,787.70
购置	1,040,377.96	568,755.75		75,653.99	1,684,787.70
3. 本期减少金额		610,424.44		4,551.00	614,975.44
处置或报废		610,424.44		4,551.00	614,975.44
4. 期末余额	32,249,918.14	5,678,013.64	2,587,769.51	1,283,223.56	41,798,924.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,686,370.94	3,025,467.72	1,080,642.27	678,311.84	6,470,792.77
2. 本期增加金额	1,783,121.26	679,729.82	531,102.86	174,972.35	3,168,926.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
计提	1,783,121.26	679,729.82	531,102.86	174,972.35	3,168,926.29
3. 本期减少金额		349,343.84		1,801.44	351,145.28
处置或报废		349,343.84		1,801.44	351,145.28
4. 期末余额	3,469,492.20	3,355,853.70	1,611,745.13	851,482.75	9,288,573.78
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	28,780,425.94	2,322,159.94	976,024.38	431,740.81	32,510,351.07
2. 期初账面价值	29,523,169.24	2,694,214.61	1,507,127.24	533,808.73	34,258,319.82

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,466,317.14	33,027.49	2,499,344.63
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	2,308,143.74	33,027.49	2,341,171.23
租赁到期	2,308,143.74	33,027.49	2,341,171.23
4. 期末余额	158,173.40		158,173.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,469,676.74	25,857.41	1,495,534.15
2. 本期增加金额	548,045.78	7,170.08	555,215.86
计提	548,045.78	7,170.08	555,215.86
3. 本期减少金额	1,923,257.75	33,027.49	1,956,285.24
租赁到期	1,923,257.75	33,027.49	1,956,285.24
4. 期末余额	94,464.77		94,464.77
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	63,708.63		63,708.63
2. 期初账面价值	996,640.40	7,170.08	1,003,810.48

(十二) 无形资产

项目	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,556,478.06	1,443,382.98	6,999,861.04

项目	特许经营权	软件及其他	合计
2. 本期增加金额		101,769.91	101,769.91
购置		101,769.91	101,769.91
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,556,478.06	1,545,152.89	7,101,630.95
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,454,110.86	45,847.18	2,499,958.04
2. 本期增加金额	555,647.72	151,122.96	706,770.68
计提	555,647.72	151,122.96	706,770.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,009,758.58	196,970.14	3,206,728.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,546,719.48	1,348,182.75	3,894,902.23
2. 期初账面价值	3,102,367.20	1,397,535.80	4,499,903.00

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	95,103.03		95,103.03		
合计	95,103.03		95,103.03		

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,924,008.04	19,493,386.91	2,924,008.04	19,493,386.91
可抵扣亏损	4,031,271.58	26,875,143.87	4,031,271.58	26,875,143.87
租赁负债	8,176.65	54,511.01	140,238.22	934,921.44
小 计	6,963,456.27	46,423,041.79	7,095,517.84	47,303,452.22
递延所得税负债：				
使用权资产	9,556.29	63,708.63	150,571.57	1,003,810.48
小 计	9,556.29	63,708.63	150,571.57	1,003,810.48

2. 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	5,244,598.59	
可抵扣亏损	14,733,848.75	

项目	期末余额	期初余额
合计	19,978,447.34	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2034 年	14,733,848.75		
合计	14,733,848.75		

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				1,012,304.32		1,012,304.32
合计				1,012,304.32		1,012,304.32

(十六)所有权或使用权受限资产

1、截止 2024 年 12 月 31 日，公司借款质押的专利权编号分别为 ZL201910620903.2、ZL201310302999.0、ZL201310341458.9，账面研发费用费用化，期末账面价值为 0。

(十七)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押+保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
质押+保证+抵押借款		8,000,000.00
保证借款	35,427,006.73	24,930,000.00
抵押+保证借款	8,000,000.00	
未到期应付利息	51,295.46	43,039.18
未终止确认的未到期已贴现应收票据	9,208,646.00	
合计	62,686,948.19	37,973,039.18

2. 短期借款分类的说明：

(1) 报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

(2) 期末余额中，抵/质押/保证借款情况如下：

抵（质）押物/担保方	借款类别	借款余额	利率（%）	借款日	约定还款日
保证人：朱杰高、王晋芳； 出质人：山东太平环保股份有限公司，质押物：专利权，专利号：ZL201910620903.2。	质押+保证借款	5,000,000.00	3.15	2024/11/13	2025/11/13
保证人：朱杰高、王晋芳； 出质人：山东太平环保股份有限公司，质押物：质押物：专利权，专利号：ZL201310302999.0、ZL201310341458.9。	质押+保证借款	5,000,000.00	3.80	2024/7/8	2025/7/7

抵（质）押物/担保方	借款类别	借款余额	利率（%）	借款日	约定还款日
保证人：朱杰高、王晋芳； 担保公司：济南市融资担保有限公司	保证借款	10,000,000.00	3.55	2024/9/25	2025/9/22
保证人：朱杰高、王晋芳；	保证借款	2,000,000.00	3.50	2024/8/28	2025/2/28
保证人：朱杰高、王晋芳；	保证借款	6,000,000.00	3.50	2024/9/10	2025/3/10
保证人：朱杰高、王晋芳；	保证借款	2,000,000.00	3.50	2024/9/13	2025/3/13
保证人：朱杰高、王晋芳；	保证借款	5,600,000.00	3.15	2024/9/29	2025/9/28
保证人：朱杰高、王晋芳；	保证借款	2,230,000.00	3.15	2024/11/8	2025/9/28
保证人：朱杰高；	保证借款	1,297,623.14	3.60	2024/3/26	2025/3/25
保证人：朱杰高；	保证借款	299,383.59	3.60	2024/3/26	2025/3/25
保证人：朱杰高；	保证借款	2,000,000.00	3.50	2024/8/22	2025/7/25
保证人：朱杰高；	保证借款	4,000,000.00	3.50	2024/9/5	2025/7/25
1-保证人：朱杰高、王晋芳； 2-抵押人：朱杰高、王晋芳； 抵押物：1）位于历下区中林路 77 号百合花园 35 号楼 3-1601 的房产，权证编号：鲁(2016):济南市不动产权第 0006056 号； 2) 位于济南市历下区中林路 77 号百合花园地下车库-125 的车库，权属证明编号：鲁(2016)济南市不动产权第 0015257 号；	抵押+保证借款	2,000,000.00	3.50	2024/5/9	2025/4/25
	抵押+保证借款	6,000,000.00	3.50	2024/5/27	2025/4/25
合计		53,427,006.73			

(十八)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,735,884.80	20,120,007.59
1 至 2 年	1,926,942.15	2,526,491.81
2 至 3 年	822,275.54	1,964,473.00
3 年以上	2,804,472.82	4,294,959.97
合计	35,289,575.31	28,905,932.37

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东瑞赛克环保有限公司	1,180,846.73	尚未结算
合计	1,180,846.73	

(十九)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	186,486,352.85	183,115,725.95
合计	186,486,352.85	183,115,725.95

(二十)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,744,816.44	41,719,911.70	38,771,638.08	5,693,090.06
离职后福利-设定提存计划		1,880,841.00	1,880,841.00	
合计	2,744,816.44	43,600,752.70	40,652,479.08	5,693,090.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,744,816.44	39,537,927.50	36,589,653.88	5,693,090.06
职工福利费		783,153.79	783,153.79	
社会保险费		1,000,418.30	1,000,418.30	
其中：医疗保险费		917,737.33	917,737.33	
工伤保险费		82,680.97	82,680.97	
住房公积金		362,520.00	362,520.00	
工会经费和职工教育经费		35,892.11	35,892.11	
合计	2,744,816.44	41,719,911.70	38,771,638.08	5,693,090.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,801,101.18	1,801,101.18	
失业保险费		79,739.82	79,739.82	
合计		1,880,841.00	1,880,841.00	

(二十一)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,763,013.52	13,278,791.48
个人所得税	28,226.17	24,833.40
城市维护建设税	65,093.36	50,605.82
教育费附加	27,897.15	21,688.21
地方教育附加	18,598.10	14,458.80
印花税	42,354.07	39,545.30
房产税	60,552.26	59,899.60
土地使用税	4,215.79	4,215.79
合计	13,009,950.42	13,494,038.40

(二十二)其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款	319,081.98	320,399.09

类 别	期末余额	期初余额
合计	319,081.98	320,399.09

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
未付报销款	226,946.56	182,217.27
应付服务费	92,135.42	138,181.82
合计	319,081.98	320,399.09

(二十三)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	54,511.01	476,991.37
一年内到期的长期借款	1,009,027.77	4,805,666.66
合计	1,063,538.78	5,282,658.03

(二十四)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,213,174.26	9,563,217.11
非 6+9 银行未到期已背书票据	10,848,365.27	21,107,921.60
合计	16,061,539.53	30,671,138.71

(二十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	1,200,000.00	960,000.00
信用借款	8,800,000.00	3,840,000.00
未到期应付利息	9,027.77	5,666.66
小计	10,009,027.77	4,805,666.66
减：一年内到期的长期借款	1,009,027.77	4,805,666.66
合计	9,000,000.00	

长期借款说明：

(1) 期末余额中，抵押+保证借款余额 1,200,000.00 元，其中：

公司与中国银行股份有限公司济南唐冶支行签订借款合同，借款金额 120.00 万元(截止 2024 年 12 月 31 日，借款余额 120.00 万元)，借款期间：2024 年 8 月 6 日-2027 年 8 月 6 日，借款年利率 3.25%，保证人为：朱杰高、王晋芳、楚文建，抵押人为：朱杰高、王晋芳，抵押物为：王晋芳名下高新区新宇北路 1 号新东方花园 4 号楼 2-1002 室（房屋产权号：济房权证高字第 033920 号）。

(2) 期末余额中，信用借款余额 8,800,000.00 元，其中：

公司与中国银行股份有限公司济南唐冶支行签订借款合同，借款金额 880.00 万元(截止 2024

年 12 月 31 日，借款余额 880.00 万元），借款期间：2024 年 8 月 6 日-2027 年 8 月 6 日，借款年利率 3.25%。山东太平洋环保股份有限公司、朱杰高、王晋芳、楚文建为共同借款人。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,000.00	977,913.19
减：未确认融资费用	488.99	42,991.75
减：一年内到期的租赁负债	54,511.01	476,991.37
合计		457,930.07

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,311,800.00						53,311,800.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	7,277,626.95			7,277,626.95
合计	7,277,626.95			7,277,626.95

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,367,254.89			5,367,254.89
合计	5,367,254.89			5,367,254.89

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	33,130,816.92	31,104,430.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-35,508.17
调整后期初未分配利润	33,130,816.92	31,068,921.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,361,460.07	3,179,524.40
减：提取法定盈余公积		317,952.44
应付普通股股利	12,794,832.00	799,677.00
期末未分配利润	6,974,524.85	33,130,816.92

(三十一) 营业收入和营业成本

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	218,256,997.99	176,971,563.98	178,779,100.31	128,949,885.63

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	218,256,997.99	176,971,563.98	178,779,100.31	128,949,885.63

2. 合同产生的收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主要经营地区				
国内	218,256,997.99	176,971,563.98	178,779,100.31	128,949,885.63
小计	218,256,997.99	176,971,563.98	178,779,100.31	128,949,885.63
(2) 主要产品类型				
系统工程收入	216,993,859.89	175,863,036.76	177,045,331.02	127,427,603.01
设施运营服务收入	1,263,138.10	1,108,527.22	1,733,769.29	1,522,282.62
小计	218,256,997.99	176,971,563.98	178,779,100.31	128,949,885.63

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	608,704.32	585,879.65
教育费附加	264,986.86	252,457.98
房产税	242,209.04	236,168.41
地方教育附加	176,657.88	168,305.30
印花税	115,959.97	140,904.47
土地使用税	16,863.16	16,863.16
地方水利建设基金	1,281.88	67.43
车船税	68.40	
合计	1,426,731.51	1,400,646.40

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,103,970.03	3,764,464.56
差旅费	1,550,669.08	1,913,887.09
广告宣传费	168,426.73	81,485.51
招标代理费	369,251.95	62,708.79
业务招待费	504,144.11	1,053,598.85
办公费	21,581.45	25,109.12
汽车费用	2,350.00	
折旧费	76,248.00	81,368.28
其他	29,322.77	2,993.40
合计	6,825,964.12	6,985,615.60

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,071,782.93	12,561,351.26
折旧费	2,621,377.89	2,392,644.60
中介服务费	756,033.37	1,277,784.21
办公费	883,135.71	922,860.84
业务招待费	991,106.04	762,027.21
汽车费用	704,530.68	685,530.06
无形资产及长期待摊费用摊销	790,673.71	665,404.05
差旅费	952,633.02	540,200.88
使用权资产累计折旧	42,317.87	51,457.20
租赁费	35,095.65	264,825.76
通讯费	94,558.35	108,302.64
咨询服务费	291,810.09	90,655.69
其他	7,912.83	14,673.27
合计	26,242,968.14	20,337,717.67

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,213,042.13	4,134,461.97
直接人工	7,359,835.68	9,633,591.74
其他费用	468,083.42	739,114.93
合计	13,040,961.23	14,507,168.64

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,061,395.15	2,471,757.42
减：利息收入	105,624.48	162,277.07
手续费支出	24,325.15	10,656.16
担保费支出	137,742.75	138,564.91
合计	2,117,838.57	2,458,701.42

(三十七) 其他收益

1. 其他收益的情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,578,322.43	259,825.13
合计	3,578,322.43	259,825.13

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	83,649.44	54,314.69	与收益相关
企业研究开发财政补助	384,000.00	63,700.00	与收益相关
技术创新引导计划补助		40,000.00	与收益相关
创业发展资金补助		100,000.00	与收益相关
2023 年度省市工业扶持发展专项资金	500,000.00		与收益相关
2019-2021 年度产业领军人才支持资金	300,000.00		与收益相关
应届生补贴	1,000.00	1,500.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	12,251.85	310.44	与收益相关
工伤补贴	4,378.63		与收益相关
增值税进项税加计抵减	2,293,042.51		与收益相关
合计	3,578,322.43	259,825.13	

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	51,660.39	62,583.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-154,202.78	
债务重组收益	-325,221.24	-2,760.00
合计	-427,763.63	59,823.61

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,735,118.75	-3,164,418.58
其他应收款信用减值损失	-205,124.27	67,363.75
应收票据信用减值损失	-10,828.19	
合计	-6,951,071.21	-3,097,054.83

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,205,619.13	
合同资产减值损失	412,801.82	-42,545.61
合计	-1,792,817.31	-42,545.61

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-91,377.65	31,571.79
租赁到期使用权资产处置利得或损失	43,626.26	
合计	-47,751.39	31,571.79

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,400.00	4,939.68	2,400.00
废品处置	65,015.47	92,411.50	65,015.47
违约赔偿收入	460,339.87		460,339.87
无需支付的供应商往来款	237,317.52		237,317.52
其他	430.65	5,245.85	430.65
合计	765,503.51	102,597.03	765,503.51

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
五星级党组织奖励	2,400.00		与收益相关
党费返还		4,939.68	与收益相关
合计	2,400.00	4,939.68	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	72,349.94		72,349.94
对外捐赠	3,776.68		3,776.68
其他	49,680.00	6,017.90	49,680.00
合计	125,806.62	6,017.90	125,806.62

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-8,953.71	-1,731,960.23
合计	-8,953.71	-1,731,960.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-13,370,413.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,005,562.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	589,133.12
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	2,996,767.10
研发费用加计扣除的影响	-1,589,291.86
所得税费用	-8,953.71

(四十五) 现金流量表

1. 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
往来款	2,119,750.00	1,492,860.00
政府补助	1,287,679.92	264,764.81
利息收入	105,624.48	162,277.07
其他	525,355.34	92,411.50
合计	4,038,409.74	2,012,313.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,498,690.85	13,790,577.57
往来款	2,954,660.00	3,150,763.90
合计	16,453,350.85	16,941,341.47

2. 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
支付的担保费用	145,693.50	96,530.00
支付的租赁款	476,750.00	665,575.00
合计	622,443.50	762,105.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,361,460.07	3,179,524.40
加：资产减值准备	1,792,817.31	42,545.61
信用减值损失	6,951,071.21	3,097,054.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,168,926.29	2,762,020.49
使用权资产折旧	555,215.86	578,123.63
无形资产摊销	706,770.68	573,873.57
长期待摊费用摊销	95,103.03	96,330.48
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）	47,751.39	-31,571.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	72,349.94	772.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,199,137.90	2,610,322.33

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,660.39	-62,583.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	132,061.57	-1,761,340.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-141,015.28	29,380.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,753,540.80	-72,921,128.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,247,718.85	25,082,614.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,474,491.99	65,514,112.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,864,260.52	28,790,049.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,071,632.73	30,256,430.60
减：现金的期初余额	30,256,430.60	19,161,338.97
现金及现金等价物净增加额	-10,184,797.87	11,095,091.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,071,632.73	30,256,430.60
其中：库存现金	31,423.03	29,537.16
可随时用于支付的银行存款	20,040,209.70	30,226,893.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,071,632.73	30,256,430.60

六、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	3,578,322.43	259,825.13	详见附注五（三十七）
计入营业外收入的政府补助	2,400.00	4,939.68	详见附注五（四十二）
合计	3,580,722.43	264,764.81	

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	22,935,889.31	10,828.19
应收账款	104,418,689.77	21,683,421.68
应收款项融资	1,083,702.86	
其他应收款	5,450,821.39	406,195.61
合计	133,889,103.33	22,100,445.48

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	62,686,948.19				62,686,948.19
应付账款	35,289,575.31				35,289,575.31
其他应付款	319,081.98				319,081.98
其他流动负债	16,061,539.53				16,061,539.53
长期借款（含一年内到期部分）	1,009,027.77	1,000,000.00	8,000,000.00		10,009,027.77
租赁负债（不含未确认融资费用）	55,000.00				55,000.00
合计	115,421,172.78	1,000,000.00	8,000,000.00		124,421,172.78

(三) 市场风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要为固定利率借款，故不存在该方面风险。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：朱杰高、王晋芳。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
何迎飞	董事会秘书
姜学荣	董事、财务总监
刘红涛	董事
梁燃燃	董事
楚文建	董事、副总经理
张莹	监事会主席
温国旗	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于鹏磊	监事

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方信息详见附注五(十七)及附注五(二十五)。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,044,959.60	2,025,144.95

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	于鹏磊		3,047.00
其他应付款	温国旗		5,519.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

(二) 分部信息

本公司的业务单一，财务报表不呈报分部信息。

(三) 其他

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,101.33	31,571.79

项目	本期金额	上期金额
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,287,679.92	264,764.81
3. 持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	51,660.39	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	709,646.83	91,639.45
减: 所得税影响额	289,332.87	58,196.41
合计	1,639,552.94	329,779.64

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-15.73	3.25	-0.25	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.66	2.91	-0.28	0.05

山东太平洋环保股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

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
营业成本	128,067,422.72	128,949,885.63	-	-
销售费用	7,868,078.51	6,985,615.60	-	-

(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

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示。
--

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,101.33
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,287,679.92
3. 持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	51,660.39
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	709,646.83
非经常性损益合计	1,928,885.81
减：所得税影响数	289,332.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,639,552.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用