



光大环保

NEEQ: 870654

沈阳光大环保科技股份有限公司

Shenyang Everbright Environment Technology 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、公司负责人张晓光、主管会计工作负责人艾丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）林成海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、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。
- 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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	115

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、我公司、股份公司、光大环保	指	沈阳光大环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
大辽环境	指	公司子公司：沈阳大辽环境机械装备有限公司
广大生态	指	公司子公司：沈阳广大生态环境治理有限公司
百沃能源	指	公司子公司：沈阳百沃能源环保科技有限公司
大铭生态	指	公司子公司：沈阳大铭生态环境与能源研究发展有限公司
辽中善达	指	公司子公司：沈阳辽中善达生物质科技有限公司
大迈能源	指	公司子公司：辽宁大迈能源环境科技有限公司
公司章程	指	沈阳光大环保科技股份有限公司章程
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司监事会
关联交易管理制度	指	沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理制度
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
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳光大环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenyang Everbright Environment Technology Co., Ltd Everbright Environment		
法定代表人	张晓光	成立时间	2004 年 6 月 17 日
控股股东	控股股东为张晓光	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张晓光, 无一致行动人
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-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7729 其他污染治理		
主要产品与服务项目	环保技术开发、环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、环境卫生管理，垃圾清运车销售，锅炉设备研发、生产和销售，生物质致密成型燃料加工，农副产品收购，有机肥料及微生物肥料制造。		
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	光大环保	证券代码	870654
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	67,860,000
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	朱大岭	联系地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层
电话	13940401477	电子邮箱	gddsh@syguangdahb.com
传真	024-86618221		
公司办公地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层	邮政编码	110000
公司网址	www.syguangdahb.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	91210106760090619H		

注册地址	辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层		
注册资本（元）	67,860,000	注册情况报告期内是否变更	是

一、 会计数据、经营情况和管理层分析

二、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事环保设备研发生产、环保工程设计施工以及环境污染综合治理，是一家提供专业化环保解决方案的公司，公司业务包括：污水治理、环境综合服务、装备制造、再生能源等四大环保领域。

公司现拥有发明专利和实用新型专利共八十余项，并凭借自身科研技术、项目运营经验及施工工艺积累，获得了多项行业资质证书及社会的广泛好评。公司现拥有环保工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级、环保工程专项设计资质、机电安装专业承包资质、工业废水运营资质、生活污水运营资质证书及 ISO9001 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证书；系国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、辽宁省企业技术中心、国家级知识产权优势企业、辽宁省高浓度有机废水处理工程研究中心、辽宁省市容环卫城管执法协会会长单位、辽宁省环保产业协会副会长单位、沈阳环境保护产业协会副会长单位、辽宁省市容环卫城管执法协会会长单位、辽宁省国家“十三五”重大水专项课题承接单位。

一、经营模式

报告期内公司经营模式以设备产品销售、工程总承包和综合服务为主，持续专注于环保设备供应、环保工程建设及项目运营等综合服务。随着公司规模的逐渐扩大及运营服务经验的积累，公司已向政府重点工程及大型企业重点环保项目深入拓展，并采用 EPC、PC 等形式与客户展开深层次合作。

二、销售渠道

目前公司主要通过招标方式获取业务合同。公司销售人员通过公开搜集招标信息了解客户需求，在与客户接洽后根据需求制定方案、成本预算并投标。项目中标后，公司与客户签订业务合同并进行项目的实施，最后以验收报告确认项目实施完毕，环保项目移交甲方。此外，由于公司提供的环保设备多为非标产品，因此，环保设备的销售以直销方式为主。同时公司已在铁岭、抚顺和广州设立了分公司，完善的销售网络保障了公司在客户开发、业务拓展、产品销售、技术支持服务以及对各区域的管理等方面的竞争优势。

三、收入来源

公司收入来源主要包括：环保设备销售和安装收入，环保工程建设收入，环保设施运营服务收入，环保领域的设计、咨询等技术服务收入。

四、研发模式

公司作为高新技术企业，以自主创新为源动力，提高核心竞争力为己任，形成以公司为研发主体、并结合高校科研力量的研发体系。公司设有设计研究院及研发中心，主要负责公司的技术研发工作。主要根据公司需求设计研发课题，对课题进行可行性调研，通过公司立项审批后，成立临时研发小组，制定详细的研发计划，进入研发阶段。公司根据立项标准，对项目研发成果进行内部评审及实验论证、试生产。根据具体情况，对研究成果进行归档、专利申报、项目输出。

报告期内，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

(二) 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	<p>2023年11月29日，公司收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。证书编号：GR202321000325。</p> <p>2021年12月14日，公司全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。证书编号：GR202121001397。</p> <p>2024年11月27日，公司全资子公司沈阳大辽环境机械装备有限公司收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。证书编号：GR202421001005。</p> <p>2022年6月，公司被辽宁省工业和信息化厅认定为“专精特新小巨人”企业。有效期：2022年6月1日至2025年5月31日。</p> <p>2022年7月，公司被工业和信息化厅认定为“专精特新小巨人”企业。有效期：2022年7月1日至2025年6月30日。</p>

三、 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	196,449,159.34	111,424,142.62	76.31%
毛利率%	31.13%	13.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,498,774.60	-22,491,504.01	164.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,507,998.74	-24,775,161.66	154.52%
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）	12.73%	-21.32%	-
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）	11.86%	-23.48%	-
基本每股收益	0.21	-0.36	158.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	479,160,879.16	439,895,081.30	8.93%
负债总计	358,025,967.94	333,239,498.64	7.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,113,065.04	106,742,875.34	13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.57	13.38%
资产负债率%（母公司）	69.52%	70.49%	-
资产负债率%（合并）	74.72%	75.75%	-
流动比率	86.89%	84.20%	-
利息保障倍数	3.58	-3.57	-
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	8,179,797.51	16,646,014.34	-50.86%
应收账款周转率	109.36%	60.68%	-
存货周转率	948.58%	469.77%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.93%	-6.07%	-
营业收入增长率%	76.31%	-56.34%	-
净利润增长率%	162.62%	-192.36%	-

四、 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	2,966,944.35	0.62%	12,441,911.96	2.83%	-76.15%
应收票据	0.00	0.00%	95,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	140,175,973.03	29.25%	126,470,186.31	28.75%	10.84%
存货	11,583,884.64	2.42%	16,942,979.23	3.85%	-31.63%
投资性房地产	7,338,996.75	1.53%	6,266,958.73	1.42%	17.11%
固定资产	179,581,510.82	37.48%	64,411,165.96	14.64%	178.80%
在建工程	0.00	0.00%	116,867,295.72	26.57%	-100.00%
无形资产	19,821,136.49	4.14%	21,140,304.43	4.81%	-6.24%
短期借款	75,104,102.77	15.67%	81,813,695.90	18.60%	-8.20%
长期借款	28,608,258.22	5.97%	37,676,816.84	8.56%	-24.07%
预付账款	1,940,321.16	0.40%	1,523,602.27	0.35%	27.35%
其他应收款	7,990,861.32	1.67%	6,985,383.57	1.59%	14.39%
合同资产	87,563,807.67	18.27%	44,670,532.45	10.15%	96.02%
合同负债	563,525.49	0.12%	4,823,462.96	1.10%	-88.32%
应交税费	34,406,911.25	7.18%	29,508,170.83	6.71%	16.60%
一年内到期的非流动负债	60,183,399.22	12.56%	42,121,803.99	9.58%	42.88%

项目重大变动原因

报告期末，货币资金较上期减少 76.15%，主要原因是上期吸收沈阳科技风险投资有限公司 630 万投资款和报告期内应收账款增加，以及运营项目运维费用和人工费用增加所致。

报告期末，应收票据较上期减少 100%，主要原因是报告期内银行承兑汇票余额减少所致。

报告期末，存货较上期减少 31.63%，主要原因是报告期内自制半成品及在产品减少所致。

报告期末，固定资产较上期增加 178.80%，主要原因是报告期内在建工程完工转为固定资产所致。

报告期末，在建工程较上期减少 100%，主要原因是报告期内在建工程完工转为固定资产所致。

报告期末，长期借款较上期减少 24.07%，主要原因是报告期内偿还部分银行借款所致。

报告期末，预付账款较上期增加 27.35%，主要原因是报告期内业务量增加、采购量增加所致。

报告期末，合同资产较上期增加 96.02%，主要原因是报告期内正在履行的合同资产增加所致。例如沈阳市辽中区水务局项目合同、喀左现代农业园区污水处理厂及管网建设工程等。

报告期末，合同负债较上期减少 88.32%，主要原因是报告期内签订的合同履行完毕所致。

报告期末，一年内到期的非流动负债增加 42.88%，主要原因是一年内到期的长期借款及其

它应付款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	196,449,159.34	-	111,424,142.62	-	76.31%
营业成本	135,300,112.42	68.87%	96,130,317.37	86.27%	40.75%
毛利率%	31.13%	-	13.73%	-	-
销售费用	5,436,730.20	2.77%	3,702,972.74	3.32%	46.82%
管理费用	23,101,129.87	11.76%	23,433,600.32	21.03%	-1.42%
研发费用	10,891,745.31	5.54%	7,509,710.32	6.74%	45.04%
财务费用	6,827,671.09	3.48%	6,216,602.23	5.58%	9.83%
信用减值损失	3,294,436.62	1.68%	207,009.00	0.19%	1,491.45%
资产减值损失	-2,099,543.49	-1.07%	-1,742,959.17	-1.56%	-20.46%
其他收益	4,019,437.13	2.05%	2,283,378.98	2.05%	76.03%
投资收益	0.00	0.00%	-446.62	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-4,495.24	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	18,367,848.80	9.35%	-26,444,718.16	-23.73%	169.46%
营业外收入	3,352.07	0.00%	85,918.10	0.08%	-96.10%
营业外支出	1,528,149.26	0.78%	719,298.82	0.65%	112.45%
净利润	14,607,913.46	7.44%	-23,327,681.79	-20.94%	162.62%

项目重大变动原因

报告期末，营业收入较上期增加 76.31%，主要原因是报告期内业务量增加，主营业务收入增加所致。

报告期末，营业成本较上期增加 40.75%，主要原因是报告期内主营收入增加，相应的主营业务成本增加所致。

报告期末，销售费用较上期增加 46.82%，主要原因是报告期内销售活动产生的费用增加所致。

报告期末，研发费用较上期增加 45.04%，主要原因是报告期内公司加大研发力度，增加研发投入所致。

报告期末，信用减值损失较上期增加 1,491.45%，主要原因是报告期内应收账款信用减值损失增加所致。

报告期末，资产减值损失较上期增加 20.46%，主要原因是报告期内计提合同资产减值损失增加所致。

报告期末，其他收益较上期增加 76.03%，主要原因是以前政府补助项目报告期验收结项所致。

报告期末，营业利润较上期增加 169.46%，主要原因是报告期内业务量增加、主营业务收入增加且原材料价格、人工成本和分包成本等较上年均有所下降所致。

报告期末，营业外收入上期减少 96.10%，主要原因是报告期内与收到日常活动无关的政府补助减少所致。

报告期末，营业外支出上期增加 112.45%，主要原因是报告期内合同违约金补偿增加及对外捐赠增加所致。

报告期末，净利润较上期增加 162.62%，主要原因是报告期内业务量增加、主营业务利润增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	196,145,037.22	110,150,209.78	78.07%
其他业务收入	304,122.12	1,273,932.84	-76.13%
主营业务成本	135,034,703.35	94,995,583.79	42.15%
其他业务成本	265,409.07	1,134,733.58	-76.61%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
环保工程	63,241,774.84	41,115,979.97	34.99%	41.53%	-3.43%	30.27%
设备销售	100,129,021.30	66,264,669.62	33.82%	158.06%	65.00%	37.32%
运营服务	26,267,770.13	23,224,035.05	11.59%	12.62%	99.39%	-38.47%
技术服务	4,882,888.56	3,026,785.10	38.01%	46.51%	395.31%	-43.65%
其他业务	1,927,704.51	1,668,642.68	13.44%	50.17%	47.05%	1.84%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

环保工程营业收入较上年同期增加 41.53%，毛利率较上年同期增加 30.27%，主要原因是报告期内业务量增加，竣工项目增加。例如锦州滨海新区京鹏热电有限公司热电厂新建工程锅炉补给水处理系统项目、喀左现代农业园区污水处理厂及管网建设工程及辽中水务局项目。

设备销售营业收入较上年同期增加 158.06% 营业成本较上年同期增加 65.00%，毛利率较上年同期增加 37.32%，主要原因是报告期内锦州滨海新区京鹏热电有限公司热电厂新建工程

锅炉补给水处理系统项目、喀左现代农业园区污水处理厂及管网建设工程及辽中水务局项目等设备销售进入报告期，导致营业收入和营业成本大幅增加。

运营服务营业收入较上年同期增加 12.62% 营业成本较上年同期增加 99.39%，毛利率较上年同期减少 38.47%，主要原因是报告期内新的运营服务客户和合同增加，但接收的项目由于设备老旧导致维修费用增加、且设备老旧运行效率低，从而投入的水处理材料和人工费随之增加。

技术服务营业收入较上年同期增加 46.51%，营业成本较上年同期增加 395.31% 毛利率较上年同期减少 43.65%，主要原因是报告期内相关业务增加，从而导致相应人工成本增加。

其他业务营业收入较上年同期增加 50.17%，营业成本较上年同期增加 47.05%，毛利率较上年同期增加 1.84%，主要原因是报告期内原材料、房租等其他收入增加。

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	沈阳市辽中区水务局	35,159,907.84	17.90%	否
2	喀喇沁左翼蒙古族自治县农产品加工园区管理委员会	20,757,155.96	10.56%	否
3	辽宁长鑫工程技术有限公司	18,143,320.63	9.24%	否
4	茂名市茂盛肉类加工有限公司	17,867,398.23	9.10%	否
5	沈阳市辽河市政建设工程有限公司	12,305,221.24	6.26%	否
合计		104,233,003.90	53.06%	-

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	朝阳晟泽建筑工程有限公司	18,366,500.00	13.58%	否
2	辽宁华康宇泰实业有限公司	11,340,000.00	8.38%	否
3	铁岭市承旗建筑工程有限责任公司	7,393,360.40	5.46%	否
4	沈阳翼飞人力资源服务有限公司	6,315,133.01	4.67%	否
5	沈阳吉高化工科技有限公司	5,207,992.50	3.85%	否
合计		48,622,985.91	35.94%	-

(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	8,179,797.51	16,646,014.34	-50.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,421,640.00	-14,460,201.37	90.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,292,649.03	-5,233,939.61	-211.29%

现金流量分析

报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 50.86%，主要原因是报告期经营活动现金流出中偿还以前所欠购货款 500 万、其他费用性支出约增加 500 万所致。

报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 90.17%，主要原因是报告期内购建固定资产减少所致。

报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 211.29%，主要原因是报告期吸收投资收到的现金减少、偿还债务支付的现金增加所致。

五、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳大辽环境机械设备有限公司	控股子公司	环保、环卫设备研发、设计、制造、销售及服务。	40,000,000.00	98,880,914.60	53,199,506.6	12,502,416.13	391,516.75
沈阳辽中善达生物质科	控股子公司	新能源技术开发；秸秆、畜禽粪污收购、加工、产品销售；生物质颗粒燃料	5,000,000.00	143,942,496.07	54,615.45	12,896,472.25	272,847.16

技有限公司		生产、销售；生物质能源项目的开发、建设和经营管理					
沈阳广大生态环境治理有限公司	控股子公司	水污染治理, 固体废物治理, 大气污染治理, 土壤污染治理与修复服务, 土壤污染防治服务, 水污染防治服务, 大气污染防治服务, 大气环境污染防治服务, 生态恢复及生态保护服务	500,000.00	5,528,012.17	-2,720,651.92	10,629,465.40	-1,752,149.96
沈阳百沃能源环保科技有限公司	控股子公司	城市生活垃圾经营性服务, 餐厨垃圾处理	10,000,000.00	2,842,514.33	-5,011.09	1,035,849.06	176,882.51

沈阳大铭生态环境与能源研究发展有限公司	控股子公司	专业设计服务, 工业工程设计服务, 工程技术服务	5,000,000.00	6,801.60	-22,173.42	0	-32,142.21
辽宁大迈能源环境科技有限公司	控股子公司	环保、环卫设备研发、设计、制造、销售及服务。	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

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

六、 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
行业政策风险	<p>环保行业属于政策导向型行业，受政策导向影响极大。如果未来相关产业政策以及行业法律法规发生不利变化，可能引发企业运营成本上升或市场机遇变化，导致公司业绩产生波动，影响公司的盈利水平，给公司发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将主动识别、管理和应对国家和地方的政策法规中对企业不利的因素，积极与国家和当地政府相关部门建立良好的沟通，及时获知政策导向并采取相应措施。公司积极深入开拓再生能源等新的业务领域，扩大辽中区畜禽粪污处理中心项目产能和推广，实现从环保到农业再到能源，从全量处理到全量资源化，构建新的具有可持续性的生态绿色能源循环模式。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，我国政府对环保行业的重视力度不断加大，各种产业支持政策和规划对水处理行业产生了积极作用，行业前景广阔。在此背景下，大型国企和央企纷纷介入，市场竞争日趋激烈。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面临市场竞争加剧带来的市场份额减少等风险。</p> <p>应对措施：公司将定期开展整体市场趋势、竞争对手分析，运用大数据深入挖掘、掌握各类客户的需求，及时更新市场竞争策略，保持自身经营特色并维护品牌形象，提高企业在市场上的竞争力。公司加大研发力度，设立了设计研究院，确定科技创新作为公司战略发展方向；同时，制定了转型升级战略，未来更多地以设备生产销售和运营服务的业务模式实现公司经营发展目标。</p>
应收账款回收风险	<p>环保项目建设周期长、投资回收慢，客户多为政府部门或大型企业，应收账款规模较大、账期较长，资金回笼困难会导致企业现金流紧张，对公司的经营状况产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司首先加强应收账款的管理，实行了严格的催款催收制度，实行专人专管，加大应收账款催收力度；其次，公司积极与政府的营商环境管理部门沟通，督促政府类客户加快结算进度；最后公司优化项目预算管理，严格控制项目成本，提高资金使用效率。</p>
经营现金流不足风险	<p>环保项目前期投资巨大、投资回收期较长、应收账款回款速度较慢、工程建设施工前期垫付资金金额巨大，且公司实现业务拓展、扩大经营规模，投入大量资金。由于行业风险特点和部分企业资产结构问题，金融机构放贷谨慎，融资成本高、难度大。</p> <p>应对措施：首先公司积极推进项目结算工作，建立风险预测体系，通过应收账款的有效催收手段，加强经营性现金收回，缓解项目资金</p>

	短缺；同时，公司进一步拓展公司融资渠道，拓宽融资渠道：积极寻求多元化融资方式，降低融资成本与难度，保障企业资金需求。
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

第二节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,390,765.50	2.80%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	30,265,091.19	24.99%
合计	33,655,856.69	27.79%

3、 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
2025-029	第三人	2020 年，辽宁心诚建筑工程有限公司承接沈阳辽中善达生物质科技有限公司发包的沈阳市辽中区畜禽粪污处理中心项目工程后负责土建部分施工，双方约定分阶段付款。沈阳辽中善达生物质科技有限公司发现辽宁心诚建筑工程有限公司在施工过程中存在违约行为，故双方在沈阳辽中善达生物质科技有限公司已支付 2,011 万元工程款的情况下，未能就剩余尾款金额达成一致，辽宁心诚建筑工程有限公司向辽中法院提起诉讼，沈阳辽中善达生物质科技有限公司提起反诉。	否	29,960,482.42	否	发回一审法院重新审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司将依法积极处理本案，避免对公司及投资者造成损害，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。本次诉讼不会对公司财务方面产生重大不利影响，不影响正常经营。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履	是否已
----	------	------	-----	------	------	-----	--------	-----	-----

			行担保责任的金额		起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	行必要的决策程序	被采取监管措施
1	沈阳辽中善达生物质科技有限公司	40,000,000	0	31,500,000	2022年5月7日	2028年5月7日	连带	否	已事前及时履行	否
2	沈阳大辽环境机械装备有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2024年6月13日	2024年12月10日	连带	否	已事前及时履行	否
3	沈阳大辽环境机械装备有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2023年10月13日	2024年10月11日	连带	否	已事前及时履行	否
4	张晓光	4,900,000	0	4,900,000	2022年4月22日	2025年4月18日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	60,900,000		52,400,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，未发生公司承担清偿责任的担保事项；对于上表中的未到期担保合同，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

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）	60,900,000.00	52,400,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,900,000.00	4,900,000.00
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	40,000,000.00	31,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

报告期内，未发生公司承担清偿责任的担保事项；对于上表中的未到期担保合同，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

报告期内，因公司业务往来等原因向部分员工提供备用金或短期借款，符合相关法律法规及公司规章制度，不存在未按期归还等情形，对公司不存在不利影响。

(四) 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

(五) 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	2,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	0

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	120,000,000.00	88,452,093.68
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	60,900,000.00	52,400,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 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	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	关联方资金占用承诺	不得以任何理由占用资金	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	与公司签订协议	与公司签定劳动合同	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 30 日	-	挂牌	社保、公积金	为员工缴纳社会保险和公积金	正在履行中
------------	------------------	---	----	--------	---------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)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	使用受限	59,523.91	0.01%	法院冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	86,515,010.59	18.06%	抵押贷款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	7,285,304.82	1.52%	抵押贷款
专利	无形资产	抵押	13,152,775.05	2.75%	抵押贷款
应收账款	流动资产	质押	21,478,161.61	4.48%	质押贷款
总计	-	-	128,490,775.98	26.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以资产抵押是为了满足公司生产经营活动及战略发展的需要，储备必要的流动资金，符合公司的实际发展需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益有不良影响。

第三节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,688,368	45.77%	2,782,158	32,470,526	47.85%
	其中：控股股东、实际控制人	9,422,802	14.53%	21,063	9,443,865	13.92%
	董事、监事、高管	820,568	1.27%	-57,288	763,280	1.12%
	核心员工	2,433,485	3.75%	-235,961	2,197,524	3.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,171,632	54.23%	217,842	35,389,474	52.15%
	其中：控股股东、实际控制人	30,309,408	46.73%	0	30,309,408	44.66%
	董事、监事、高管	3,312,224	5.11%	-264,358	3,047,866	4.49%
	核心员工	1,550,000	2.39%	-14,000	1,536,000	2.26%
总股本		64,860,000	-	3,000,000	67,860,000	-
普通股股东人数		76				

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	张晓光	39,732,210	21,063	39,753,273	58.5813%	30,309,408	9,443,865	0	0
2	王明善	4,204,937	0	4,204,937	6.1965%	0	4,204,937	0	0
3	沈阳科技风险投资有限公司	0	3,000,000	3,000,000	4.4209%	0	3,000,000	0	0
4	张斌	2,327,844	0	2,327,844	3.4304%	0	2,327,844	0	0
5	陈艳	1,362,459	0	1,362,459	2.0077%	0	1,362,459	0	0
6	高春润	992,647	0	992,647	1.4628%	0	992,647	0	0
7	陈海军	991,330	0	991,330	1.4608%	0	991,330	0	0
8	高有清	979,416	0	979,416	1.4433%	790,812	188,604	0	0
9	汪涛	888,254	21,000	909,254	1.3399%	0	909,254	0	0
10	朱大岭	891,690	-9,900	881,790	1.2994%	711,044	170,746	0	0
	合计	52,370,787	3,032,163	55,402,950	81.643%	31,811,264	23,591,686	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无任何关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为张晓光。

张晓光，男，汉族，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院，MBA。1993年8月至1997年4月，在沈阳航天139厂污水处理站、销售公司、体系认证办公室历任职员；1997年4月至1999年12月，在沈阳铭晨汽车有限公司任厂长；2000年1月至2001年9月，在沈阳正昌环保科技有限公司工程技术部任经理；2001年9月至2004年5月，在沈阳盛龙-格瑞尔环保工程有限公司任总经理；2004年6月至2016年

6 月，任沈阳光大环保董事长、总经理；2016 年 7 月起，任沈阳光大环保董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第一次	2023 年 10 月 18 日	2024 年 2 月 1 日	2.10	3,000,000	沈阳科技风险投资有限公司	不适用	6,300,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2024 年 1 月 26 日	6,300,000.00	6,300,000.00	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

公司于2023年10月17日召开的第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第八次会议及2023年11月3日召开的2023年第六次临时股东大会审议通过了《关于〈沈阳光大环保科技股份有限公司股票定向发行说明书〉》的议案等与本次股票发行相关的议案，本次股票发行

对象为公司沈阳科技风险投资有限公司，发行股份数量为3,000,000股，每股价格为人民币2.10元，募集资金总额为人民币6,300,000.00元。募集资金用于补充公司流动资金。

根据公司于2023年12月21日发布的《股票发行认购公告》中规定的缴款期限，本次股票发行相关认购对象完成了现金认购共3,000,000股股票的资金缴纳，实际缴纳金额人民币6,300,000元。2024年1月4日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2024）第010002号《验资报告》，对公司本次定向发行股票资金的到位情况进行了审验。

2023年12月19日，全国股转公司出具了《关于同意沈阳光大环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2023]3328号）。

根据股票发行方案，本次募集资金将用于补充流动资金。截至募集资金专项账户注销日，公司募集资金已全部使用完毕，具体情况如下表示：

项目	金额（单位：元）
（一）募集资金总额	6,300,000.00
（二）加：利息收入	757.45
（三）减：已使用募集资金金额	6,300,000.00
其中：补充流动资金	6,300,000.00
（四）减：专户注销时转回公司基本账户	757.45
（五）截至2024年5月22日募集资金账户余额	0.00

本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》等相关规定，公司于2024年5月22日办理完成上述募集资金专项账户的注销手续，上述募集资金专项账户注销后，公司签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第四节 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				
张晓光	董事长、总经理	男	1968年4月	2022年7月15日	2025年7月14日	39,732,210	21,063	39,753,273	58.5813%
高有清	董事、副总经理、技术总监	男	1970年10月	2022年7月15日	2025年7月14日	979,416	0	979,416	1.4433%
张砚	董事、副总经理	男	1979年2月	2022年7月15日	2025年7月14日	681,560	0	681,560	1.0044%
史伟宏	董事	男	1969年1月	2022年7月15日	2025年7月14日	490,000	0	490,000	0.7221%
周淑英	监事会主席	女	1981年10月	2022年7月15日	2025年7月14日	313,520	200	313,720	0.4623%
徐德真	监事	男	1980年5月	2022年7月15日	2025年7月14日	173,200	0	173,200	0.2552%
孟亭亭	职工监事	女	1990年12月	2022年7月15日	2025年7月14日	70,705	-101	70,604	0.1040%
朱大岭	董事、副总经理、信息披露事务负责人	女	1979年2月	2024年3月14日	2025年7月14日	891,690	-9,900	881,790	1.2994%
魏佳旭	董事	女	1990年5月	2024年3月14日	2025年7月14日	0	0	0	0%
艾丽娜	财务总监	女	1979年9月	2024年11月1日	2025年7月14日	220,856	0	220,856	0.3255%

经公司 2024 年 3 月 14 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过，提名朱大岭女士为公司信息披露负责人，任命当日生效。提名魏佳旭女士为公司董事，经 2024 年第三次临时股东大会决议审议通过生效。

经公司 2024 年 11 月 1 日召开的第三届董事会第三十二次会议审议通过，提名艾丽娜女士为公司财务总监，任命当日生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事魏佳旭为沈阳科技风险投资有限公司高级投资经理。公司董事、监事、高级管理

人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱大岭	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、信息披露事务负责人	工作原因变动
赵云峰	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
魏佳旭	无	新任	董事	根据公司发展需要
王蕴智	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
史伟宏	董事、财务总监	离任	董事	工作原因变动
艾丽娜	无	新任	财务总监	根据公司发展需要

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

朱大岭女士，中国国籍、无境外永久居住权，女，大专学历。2002年4月至2004年5月，任沈阳盛龙一格瑞尔环保工程有限公司销售经理；2004年6月至2018年12月，任沈阳光大环保科技股份有限公司副总经理；2019年1月至2022年6月，任沈阳光大环保科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。2022年7月至今，任沈阳光大环保科技股份有限公司副总经理。

魏佳旭，1990年5月出生，中国国籍，境外居留权，毕业于东北大学，研究生学历。2015年8月至2022年8月，就职于锦州银行沈阳分行，任职贷后经理；2022年8月至今就职于沈阳科技风险投资有限公司，任职高级投资经理。

艾丽娜，中国国籍、无境外永久居住权，女，大专学历。2002年4月至2004年5月，任沈阳盛龙一格瑞尔环保工程有限公司出纳；2004年6月至2024年11月，就职于沈阳光大环保科技股份有限公司财务主任。2024年11月至今，任职于沈阳光大环保科技股份有限公司财务总监。

(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	50	3	3	50
生产人员	113	72	40	145
销售人员	10	0	1	9
技术人员	48	12	25	35

财务人员	12	4	7	9
行政人员	29	1	9	21
员工总计	262	92	85	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	98	99
专科	74	72
专科以下	82	89
员工总计	262	269

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

报告期内公司的竞争力得到进一步加强，人员稳定，公司拥有完善的薪酬制度，雇员薪酬包括薪金、津贴等，并根据相关政策法规，为员工缴纳五险一金。公司十分重视员工的培训和发展工作，并根据工程类企业的特殊性，制定了适合本企业员工发展的培训计划及人才培育项目，多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训，在职人员业务能力提升培训，管理者能力提升培训，不断提高员工的综合素质，将人员素质的提升与企业的发展联系在一起，加快职业化队伍建设，并不断完善人力资源整合、绩效考核体系和激励措施，形成可持续发展的用人环境，最大限度实现企业和员工共赢。大辽环境、百沃能源、辽中善达、大迈能源、大铭生态环境与能源发展不存在离退休人员，广大生态退休人员 3 人，不存在离休人员。

(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
刘中军	无变动	设计研究院副院长\研发顾问\大辽及大迈总工程师	564,160	0	564,160
周淑英	无变动	监事长、设计研究院院长助理、设计所所长	313,520	200	313,720
徐德真	无变动	大辽/大迈总经理	173,200	0	173,200
孟亭亭	无变动	职工监事	70,705	-101	70,604
张国辉	无变动	再生能源事业部副总经理	309,313	0	309,313
李文化	无变动	水务事业部工程部副经理	260,040	300	260,340
艾丽娜	无变动	财务总监	220,856	0	220,856
张相文	无变动	大辽环境副总经理	195,520	-10,000	185,520
丛明明	无变动	设计研究院设计所设计一室工艺技术员	194,040	100	194,140

张成	无变动	水务事业部质量安全部经理	192,390	0	192,390
任荣	无变动	设计研究院研发总监	188,000	0	188,000
赵天娇	无变动	设计研究院设计所设计一室工艺工程师	184,268	0	184,268
魏宏亮	无变动	设计研究院设计所设计四室主任	167,180	0	167,180
刘金屏	无变动	设计研究院电气所所长	163,288	-19,604	143,684
侯孝伟	无变动	大辽环境子公司总工程师	159,590	0	159,590
肇亭亭	无变动	管理服务中心项目申报主管	116,810	0	116,810
施品德	无变动	水务事业部工程部电施组组长	110,910	99	111,009
付静	无变动	财务风控中心财务部财务会计	101,120	0	101,120
姚丽屏	无变动	设计研究院设计所设计一室主任	95,000	0	95,000
林喜华	无变动	水务事业部工程部项目经理	76,000	0	76,000
丛伟滋	无变动	水务事业部副总经理	61,000	0	61,000
林宴武	无变动	环境综合服务事业部运营管理部运营经理	57,000	0	57,000
林雪静	无变动	设计研究院设计所设计二室主任	57,000	0	57,000
迟峥	无变动	再生能源事业部总经理	50,000	0	50,000
龙晓凤	无变动	总经理助理	50,000	0	50,000
齐春旭	离职	设计研究院设计所设计三室副主任	48,000	0	48,000
贾雁鹏	无变动	水务事业部营销经理	44,000	0	44,000
袁帅	无变动	设计研究院研发中心研发工艺室副主任	44,000	0	44,000
徐平瑞	无变动	环境综合服务事业部运营管理部运营经理	42,000	0	42,000
郭威	无变动	设计研究院电气所电气室一组副主任	35,000	0	35,000
张壮	无变动	环境综合服务事业部运营管理部运营经理	35,000	0	35,000
王志超	离职	设计研究院设计所设计二室工艺工程师	31,000	0	31,000
纪丕金	无变动	环境综合服务事业部技术部经理	29,000	0	29,000
王丹	无变动	设计研究院设计所设计	26,000	0	26,000

		二室副主任			
刘旭	无变动	水务事业部技术部经理	21,000	0	21,000
马庆平	无变动	大辽/大迈副总经理	20,000	0	20,000
纪洪超	离职	设计研究院设计所设计 三室工艺工程师	18,000	0	18,000
王恒欣	无变动	设计研究院电气所电气 室二组副主任	17,000	0	17,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工减少 3 人，齐春旭、王志超、纪洪超正常离职，相应岗位已做其它人员安排。公司核心技术团队及关键技术人员整体稳定。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会治理结构健全。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作、未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项制度，企业运营状况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规，逐步健全和完善了公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主

经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制。

1、业务独立性 公司主要从事。公司拥有独立完整的供、产、销系统，具有完整的业务流程，自主独立经营，与控股股东、实际控制人的企业之间不存在同业竞争关系，不存在控股股东、实际控制人直接或间接干预公司正常经营的情形。

2、资产独立性 公司资产产权明晰，对拥有的资产有独立的使用权、管理权、处置权。

3、人员独立性 公司在劳动关系、人事及薪资管理方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事长、总经理、副经理、信息披露负责人、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作和取得薪酬。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生。

4、财务独立性 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决算，建立了规范的财务管理制度和各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与于控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税情形。

5、机构独立性公司根据自身的业务和管理需要，设立了独立的完整的管理和生产机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，分工协作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，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、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 21-00005 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 22 层 2206	
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	王文华 1 年	陈哲 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）	19	

审计报告

大信审字[2025]第 21-00005 号

沈阳光大环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳光大环保科技股份有限公司（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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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。

四、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。

五、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,966,944.35	12,441,911.96
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	五（二）		95,000.00
应收账款	五（三）	140,175,973.03	126,470,186.31
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,940,321.16	1,523,602.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	7,990,861.32	6,985,383.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,583,884.64	16,942,979.23
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	87,563,807.67	44,670,532.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）	478,768.20	478,768.20
其他流动资产	五（九）	9,385,628.77	8,507,055.57
流动资产合计		262,086,189.14	218,115,419.56
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	五（十）	7,338,996.75	6,266,958.73
固定资产	五（十一）	179,581,510.82	64,411,165.96
在建工程	五（十二）		116,867,295.72

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	19,821,136.49	21,140,304.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	1,037,331.09	1,516,099.29
递延所得税资产	五（十五）	9,295,714.87	11,577,837.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		217,074,690.02	221,779,661.74
资产总计		479,160,879.16	439,895,081.30
流动负债：			
短期借款	五（十六）	75,104,102.77	81,813,695.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	102,051,640.74	77,542,139.62
预收款项			
合同负债	五（十八）	563,525.49	4,823,462.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	5,673,253.88	3,592,240.26
应交税费	五（二十）	34,406,911.25	29,508,170.83
其他应付款	五（二十一）	20,545,045.86	12,715,418.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	60,183,399.22	42,121,803.99
其他流动负债	五（二十三）	3,108,970.57	6,937,127.03
流动负债合计		301,636,849.78	259,054,059.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	28,608,258.22	37,676,816.84
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	1,008,160.07	15,575,434.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	2,082,545.00	586,970.00
递延收益	五（二十七）	24,690,154.87	20,346,218.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,389,118.16	74,185,439.07
负债合计		358,025,967.94	333,239,498.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	67,860,000.00	67,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	9,761,430.85	9,890,015.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	7,341,501.74	5,806,933.34
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	36,150,132.45	23,185,926.25
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		121,113,065.04	106,742,875.34
少数股东权益		21,846.18	-87,292.68
所有者权益（或股东权益）合 计		121,134,911.22	106,655,582.66
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		479,160,879.16	439,895,081.30

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：艾丽娜

会计机构负责人：林成海

（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		1,727,440.38	10,139,089.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十五（一）	145,998,824.27	134,674,057.19
应收款项融资			
预付款项		1,527,991.09	802,192.56
其他应收款	十五（二）	36,840,653.05	39,827,533.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,337,563.25	10,002,394.11
其中：数据资源			
合同资产		84,868,101.18	38,314,203.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		478,768.20	478,768.20
其他流动资产		1,836,494.20	955,475.62
流动资产合计		278,615,835.62	235,193,714.91
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	十五（三）	43,510,000.00	43,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,338,996.75	6,266,958.73
固定资产		34,114,956.44	37,203,781.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,927,277.60	6,763,592.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,037,331.09	1,516,099.29
递延所得税资产		8,198,351.56	9,670,995.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,126,913.44	104,421,427.72
资产总计		378,742,749.06	339,615,142.63
流动负债：			
短期借款		75,104,102.77	65,813,695.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		101,981,378.95	74,850,744.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,169,079.35	1,904,497.15
应交税费		31,821,841.46	28,752,331.92
其他应付款		29,855,696.56	36,757,679.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		112,534.61	3,484,878.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,010,751.29	7,060,632.60
其他流动负债		3,010,128.12	3,425,821.63
流动负债合计		257,065,513.11	222,050,281.07
非流动负债：			
长期借款		4,655,682.02	5,842,546.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		836,951.28	7,904,811.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		750,687.49	3,600,687.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,243,320.79	17,348,045.47
负债合计		263,308,833.90	239,398,326.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,860,000.00	67,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,761,430.85	9,890,015.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,341,501.74	5,806,933.34
一般风险准备			
未分配利润		30,470,982.57	16,659,867.00
所有者权益（或股东权益）合计		115,433,915.16	100,216,816.09
负债和所有者权益（或股东权		378,742,749.06	339,615,142.63

益) 合计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（三十二）	196,449,159.34	111,424,142.62
其中：营业收入	五（三十二）	196,449,159.34	111,424,142.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十二）	183,291,145.56	138,615,842.97
其中：营业成本	五（三十二）	135,300,112.42	96,130,317.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,733,756.67	1,622,639.99
销售费用	五（三十四）	5,436,730.20	3,702,972.74
管理费用	五（三十五）	23,101,129.87	23,433,600.32
研发费用	五（三十六）	10,891,745.31	7,509,710.32
财务费用	五（三十七）	6,827,671.09	6,216,602.23
其中：利息费用		6,524,999.59	5,920,718.12
利息收入		19,383.49	123,204.91
加：其他收益	五（三十八）	4,019,437.13	2,283,378.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		-446.62
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）	五（四十）	3,294,436.62	207,009.00

填列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-2,099,543.49	-1,742,959.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-4,495.24	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,367,848.80	-26,444,718.16
加：营业外收入	五（四十三）	3,352.07	85,918.10
减：营业外支出	五（四十四）	1,528,149.26	719,298.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,843,051.61	-27,078,098.88
减：所得税费用	五（四十五）	2,235,138.15	-3,750,417.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,607,913.46	-23,327,681.79
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）		14,607,913.46	-23,327,681.79
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）		109,138.86	-836,177.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,498,774.60	-22,491,504.01
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		14,607,913.46	-23,327,681.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.21	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	-0.36

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：艾丽娜 会计机构负责人：林成海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五（四）	172,311,720.09	103,197,645.03
减：营业成本	十五（四）	114,738,616.05	93,159,300.49
税金及附加		875,674.51	818,654.84
销售费用		4,429,280.54	3,116,834.33
管理费用		18,107,290.19	17,709,657.85
研发费用		8,526,754.25	6,288,200.64
财务费用		6,711,851.54	4,877,998.89
其中：利息费用		6,339,123.98	4,634,108.40
利息收入		15,366.42	10,911.31
加：其他收益		3,139,765.93	1,060,796.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）		-446.62
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）		-3,143,734.17	-797,646.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,018,671.59	-1,441,831.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,495.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,895,117.94	-23,952,129.41
加：营业外收入		3,202.79	8,490.58
减：营业外支出		31,042.35	93,211.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,867,278.38	-24,036,849.90
减：所得税费用		1,521,594.41	-4,001,792.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,345,683.97	-20,035,057.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,345,683.97	-20,035,057.88
（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		15,345,683.97	-20,035,057.88
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		165,562,705.89	140,323,118.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,739,717.23	44,534,103.69
经营活动现金流入小计		204,302,423.12	184,857,222.04
购买商品、接受劳务支付的现金		111,123,970.59	106,114,284.20
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		26,564,250.55	26,662,930.52
支付的各项税费		10,130,927.02	9,313,574.40
支付其他与经营活动有关的现金		48,303,477.45	26,120,418.58
经营活动现金流出小计		196,122,625.61	168,211,207.70
经营活动产生的现金流量净额		8,179,797.51	16,646,014.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			99,553.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			99,553.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,421,640.00	14,459,754.75
投资支付的现金			100,000.00
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		1,421,640.00	14,559,754.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,421,640.00	-14,460,201.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,858,300.00
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		98,830,000.00	104,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		91,278,090.00	85,093,192.91
筹资活动现金流入小计		190,108,090.00	202,231,492.91
偿还债务支付的现金		111,212,721.82	92,429,093.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,616,993.30	18,617,138.75
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	注释 47	88,571,023.91	96,419,200.00
筹资活动现金流出小计		206,400,739.03	207,465,432.52
筹资活动产生的现金流量净额		-16,292,649.03	-5,233,939.61
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		-9,534,491.52	-3,048,126.64
加：期初现金及现金等价物余额		12,441,911.96	8,544,840.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,907,420.44	5,496,713.66

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：艾丽娜 会计机构负责人：林成海

(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		127,792,559.23	123,369,595.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		212,796,192.69	179,956,038.94
经营活动现金流入小计		340,588,751.92	303,325,633.97
购买商品、接受劳务支付的现金		93,361,339.13	86,702,561.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,702,471.89	14,646,721.33
支付的各项税费		7,184,921.80	6,632,173.38
支付其他与经营活动有关的现金		237,474,984.33	193,141,374.19
经营活动现金流出小计		351,723,717.15	301,122,830.18
经营活动产生的现金流量净额		-11,134,965.23	2,202,803.79
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			99,553.38
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			99,553.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,258,345.00
投资支付的现金		510,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		510,000.00	3,358,345.00
投资活动产生的现金流量净额		-510,000.00	-3,258,791.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,858,300.00
取得借款收到的现金		78,800,000.00	86,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		91,278,090.00	83,524,782.00
筹资活动现金流入小计		170,078,090.00	183,083,082.00
偿还债务支付的现金		71,994,150.29	71,968,260.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,339,123.98	17,336,216.70
支付其他与筹资活动有关的现金		88,511,500.00	92,499,200.00
筹资活动现金流出小计		166,844,774.27	181,803,677.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,233,315.73	1,279,404.91
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		-8,411,649.50	223,417.08
加：期初现金及现金等价物余额		10,139,089.88	2,970,474.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,727,440.38	3,193,891.58

(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	67,860,000.00				9,890,015.75				5,806,933.34		23,185,926.25	-87,292.68	106,655,582.66
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	67,860,000.00				9,890,015.75				5,806,933.34		23,185,926.25	-87,292.68	106,655,582.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-128,584.90				1,534,568.40		12,964,206.20	109,138.86	14,479,328.56
(一) 综合收益总额											14,498,774.60	109,138.86	14,607,913.46
(二) 所有者投入和减少资本					-128,584.90								-128,584.90
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额												
4. 其他				-128,584.90								-128,584.90
(三) 利润分配							1,534,568.40	-1,534,568.40				
1. 提取盈余公积							1,534,568.40	-1,534,568.40				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,860,000.00			9,761,430.85			7,341,501.74	36,150,132.45	21,846.18			121,134,911.22

项目	2023 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,737,000.00				3,305,953.76				5,806,933.34		55,740,561.15	748,885.10	127,339,333.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,737,000.00				3,305,953.76				5,806,933.34		55,740,561.15	748,885.10	127,339,333.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,123,000.00				6,584,061.99						-32,554,634.90	-836,177.78	-20,683,750.69
（一）综合收益总额											-22,491,504.01	-836,177.78	-23,327,681.79
（二）所有者投入和减少资本	6,123,000.00				6,584,061.99								12,707,061.99
1. 股东投入的普通股	6,123,000.00				6,584,061.99								12,707,061.99
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,063,130.89		-10,063,130.89

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
已改 3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									-10,063,130.89			-10,063,130.89
（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	67,860,000.00			9,890,015.75			5,806,933.34	23,185,926.25	-87,292.68			106,655,582.66

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：艾丽娜

会计机构负责人：林成海

(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	67,860,000.00				9,890,015.75				5,806,933.34		16,659,867.00	100,216,816.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,860,000.00				9,890,015.75				5,806,933.34		16,659,867.00	100,216,816.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-128,584.90				1,534,568.40		13,811,115.57	15,217,099.07
(一) 综合收益总额											15,345,683.97	15,345,683.97
(二) 所有者投入和减少资本					-128,584.90							-128,584.90
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-128,584.90							-128,584.90
(三) 利润分配									1,534,568.40		-1,534,568.40	
1. 提取盈余公积									1,534,568.40		-1,534,568.40	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,860,000.00				9,761,430.85				7,341,501.74		30,470,982.57	115,433,915.16

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	61,737,000.00				3,305,953.76				5,806,933.34		46,758,055.77	117,607,942.87
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,737,000.00			3,305,953.76				5,806,933.34		46,758,055.77	117,607,942.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,123,000.00			6,584,061.99						-30,098,188.77	-17,391,126.78
(一) 综合收益总额										-20,035,057.88	-20,035,057.88
(二) 所有者投入和减少资本	6,123,000.00			6,584,061.99							12,707,061.99
1. 股东投入的普通股	6,123,000.00			6,584,061.99							12,707,061.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-10,063,130.89	-10,063,130.89
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,063,130.89	-10,063,130.89
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	67,860,000.00				9,890,015.75				5,806,933.34		16,659,867.00	100,216,816.09

沈阳光大环保科技股份有限公司

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）企业注册地和总部地址

沈阳光大环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为沈阳光大环保科技有限公司，于 2004 年 6 月 17 日在沈阳市注册成立，公司的统一社会信用代码：91210106760090619H。2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业生态保护和环境治理业。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,786 万股，股本为 6,786 万元，注册地址：辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲号金谷平台大厦 BD 座 9 层，总部地址：辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲号金谷平台大厦 BD 座 9 层。实际控制人：张晓光。

（二）企业实际从事的主要经营活动

环保技术开发、环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、环境卫生管理，垃圾清运车销售，锅炉设备研发、生产和销售，生物质致密成型燃料加工，农副产品收购，有机肥料及微生物肥料制造，固体废物治理，供热服务，农用沼气生产与综合利用技术研究、技术推广服务，土壤污染治理与修复服务，水污染治理，污泥处置和综合利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司属于工程和技术研究和试验发展行业。

（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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 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 5% 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	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 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	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5% 以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5% 以上，当期发生额占在建工程本期发生总额

项 目	重要性标准
	10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（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，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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具

备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 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。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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④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。

（十二）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

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（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预期信用损失计量损失准备。

①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	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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：低风险组合	依据客户的信用等级确定，关联方、账龄 2 年以内的政府机关、行政事业单位的款项
组合 2：账龄组合	依据客户的应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难、企业列入失信名单等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、质保金、备用金、

组合类别	确定依据
	关联方款项、应收具有政府信用特征的其他款项等。
组合 2：账龄组合	依据往来款的账龄作为组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准
根据未可收回的可能金额确定。

(十三) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 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附注预期信用损失的确定方法。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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）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。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 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、电子设备、运输设备、其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 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。

(二十一)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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法	50 年
专利权	10 年	直线法	10 年
软件	3 年	直线法	3 年

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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 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）施工业务

本公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）产品收入：公司主要销售环保工程所需设备等。属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受并经双方确认一致或客户验收、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）运营收入及其他：服务已经提供完成，按照有关协议或合同约定价格及所属期间，且预计经济利益能够流入时确认收入。

（二十七）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下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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，计入营业外收入。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 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 40000 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。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

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/收入类型	税率
增值税	提供加工、修理修配劳务	13%
	建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳光大环保科技股份有限公司	15%
沈阳大辽环境机械装备有限公司	15%
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	25%
沈阳广大生态环境治理有限公司	25%
沈阳百沃能源环保科技有限公司	25%
沈阳大铭生态环境与能源研究发展有限公司	25%
辽宁大迈能源环境科技有限公司	25%

(二)税收优惠政策及依据

(1) 2023 年 11 月 29 日，沈阳光大环保科技股份有限公司取得编号为 GR202321000325 号的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，有效期为三年，2023 年-2025 年所得税减按 15% 计征。

(2) 2024 年 12 月 14 日，沈阳大辽环境机械装备有限公司取得编号为 GR202421001005 号的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，有效期为三年，2025 年-2027 年所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,175.04	25,199.84
银行存款	2,799,245.40	5,471,513.82
其他货币资金	59,523.91	6,945,198.30
合计	2,966,944.35	12,441,911.96
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农民工工资保证金		67,560.00
诉讼冻结资金	59,523.91	577,638.30
投资款		6,300,000.00
合计	59,523.91	6,945,198.30

(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		95,000.00
小计		95,000.00
减：坏账准备		
合计		95,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：按账龄组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				100,000.00	5,000.00	5.00
合计				100,000.00	5,000.00	5.00

(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	79,245,354.32	21,341,634.40
1 至 2 年	10,897,830.09	39,302,831.82
2 至 3 年	38,902,795.38	67,679,213.11
3 至 4 年	40,962,212.00	18,036,596.58
4 至 5 年	9,820,257.17	3,542,299.41
5 年以上	4,773,289.54	24,756,735.88
小计	184,601,738.50	174,659,311.20
减：坏账准备	44,425,765.47	48,189,124.89
合计	140,175,973.03	126,470,186.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	912,510.00	0.50	912,510.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	183,689,228.50	99.50	43,513,255.47	23.69	140,175,973.03
其中：组合 1：账龄组合	145,966,417.97	79.07	43,513,255.47	29.81	102,453,162.50
组合 2：低风险组合	37,722,810.53	20.43			37,722,810.53
合计	184,601,738.50	100.00	44,425,765.47	24.07	140,175,973.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	912,510.00	0.52	912,510.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	173,746,801.20	99.48	47,276,614.89	27.21	126,470,186.31
其中：组合 1：账龄组合	143,403,400.21	82.10	47,276,614.89	32.97	96,126,785.32
组合 2：低风险组合	30,343,400.99	17.38			30,343,400.99
合计	174,659,311.20	100.00	48,189,124.89	27.59	126,470,186.31

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
凌海市第一建筑工程有限责任公司	428,000.00	428,000.00	100	已起诉、客户为失信被执行人
内蒙古科尔沁牛业股份有限公司科左后旗分公司	484,510.00	484,510.00	100	已起诉、客户为失信被执行人
合计	912,510.00	912,510.00		

(续)

单位名称	期初余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
凌海市第一建筑工程有限责任公司	428,000.00	428,000.00	100	已起诉、客户为失信被执行人
内蒙古科尔沁牛业股份有限公司科左后旗分公司	484,510.00	484,510.00	100	已起诉、客户为失信被执行人
合计	912,510.00	912,510.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,252,215.76	2,112,610.78	5.00	21,738,165.86	1,086,908.19	5.00
1 至 2 年	9,223,203.10	922,320.31	10.00	28,610,445.54	2,861,044.55	10.00
2 至 3 年	39,847,750.40	7,969,550.08	20.00	51,492,433.11	10,298,486.63	20.00
3 至 4 年	39,926,601.91	19,963,300.96	50.00	16,696,136.58	8,348,068.29	50.00
4 至 5 年	10,855,867.26	8,684,693.80	80.00	920,559.41	736,447.53	80.00
5 年以上	3,860,779.54	3,860,779.54	100.00	23,945,659.70	23,945,659.70	100.00
合计	145,966,417.97	43,513,255.47		143,403,400.20	47,276,614.89	

②组合 2：低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	37,722,810.53			30,343,400.99		
合计	37,722,810.53			30,343,400.99		

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	
应收账款	48,189,124.89	3,095,785.33	6,859,144.75			44,425,765.47
合计	48,189,124.89	3,095,785.33	6,859,144.75			44,425,765.47

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

债务人名称	转回或收回金额	收回方式
盘山县新农村建设有限公司	6,859,144.75	收回资金
合计	6,859,144.75	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
沈阳市辽中区水务局		39,517,900.00	39,517,900.00	14.32	
北票市力源污水处理有限公司	10,671,683.84		10,671,683.84	3.87	557,142.64
喀喇沁左翼蒙古族自治县农产品加工园区管理委员		22,172,794.00	22,172,794.00	8.03	

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
会					
茂名市茂盛肉类加工有限公司	14,789,796.28	605,704.80	15,395,501.08	5.58	769,775.05
盘山县新农村建设有限公司	27,396,606.12		27,396,606.12	9.93	
合计	52,858,086.24	62,296,398.80	115,154,485.04	41.73	1,326,917.69

(四) 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	1,699,684.37	87.60	1,426,985.67	93.66
1 至 2 年	240,366.79	12.39	42,105.10	2.76
2 至 3 年			270.00	0.02
3 年以上	270.00	0.01	54,241.50	3.56
合计	1,940,321.16	100.00	1,523,602.27	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司盘锦供电公司	437,772.12	22.56
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	72,443.03	3.73
调兵山市蜂鸟软件开发工作室	86,700.00	4.47
沈阳创新环保设备有限公司	54,241.50	2.80
沈阳锦蟹轩水产品有限公司	41,960.00	2.16
合计	693,116.65	35.72

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,990,861.32	6,985,383.57
合计	7,990,861.32	6,985,383.57

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,605,940.26	1,984,020.89
1 至 2 年	956,408.26	4,764,346.77
2 至 3 年	3,391,058.55	537,346.37
3 至 4 年	74,400.00	238,600.00

4 至 5 年	25,000.00	
5 年以上	100,000.00	100,000.00
小计	9,152,807.07	7,624,314.03
减：坏账准备	1,161,945.75	638,930.46
合计	7,990,861.32	6,985,383.57

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	3,989,951.71	4,251,780.27
保证金及押金	3,532,597.74	1,378,798.14
备用金	1,540,301.70	1,877,779.70
应收租金	80,000.00	56,000.00
其他	9,955.92	59,955.92
小计	9,152,807.07	7,624,314.03
减：坏账准备	1,161,945.75	638,930.46
合计	7,990,861.32	6,985,383.57

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	454,440.46	184,490.00		638,930.46
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	459,781.69	63,233.60		523,015.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	914,222.15	247,723.60	-	1,161,945.75

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	638,930.46	523,015.29				1,161,945.75
合计	638,930.46	523,015.29				1,161,945.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳恒光环境检测技术有限公司	往来款	3,299,951.71	1 至 2 年	36.05	558,291.33
张国辉	个人借款	2,452,695.85	1 年以内	26.80	
辽宁心诚建筑工程有限公司	往来款	620,000.00	2-3 年	6.77	124,000.00
田明海	个人借款	415,000.00	1-2 年	4.53	
河南双汇投资发展股份有限公司	往来款	100,000.00	5 年以上	1.09	100,000.00
合计	—	6,887,647.56	—	75.25	782,291.33

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,330,362.68		2,330,362.68	1,943,664.34		1,943,664.34
在产品	6,919,369.18		6,919,369.18	14,268,857.39		14,268,857.39
产成品 (库存商品)	2,334,152.78		2,334,152.78	730,457.50		730,457.50
合计	11,583,884.64		11,583,884.64	16,942,979.23		16,942,979.23

(七) 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
未到期质保金	29,718,123.57	3,845,009.90	25,873,113.67	17,843,260.91	1,769,219.44	16,074,041.47
未结算工程款	61,690,694.00	-	61,690,694.00	28,621,830.44	25,339.46	28,596,490.98
合计	91,408,817.57	3,845,009.90	87,563,807.67	46,465,091.35	1,794,558.90	44,670,532.45

2. 按减值计提方法分类披露

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

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(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	91,408,817.57	100	3,845,009.90	4.21	87,563,807.67
其中：组合 1：账龄组合	14,881,639.87	16.28	3,845,009.90	25.84	11,036,629.97
组合 2：低风险组合	76,527,177.70	83.72	-	-	76,527,177.70
合计	91,408,817.57	100	3,845,009.90	4.21	87,563,807.67

(续)

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 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	46,465,091.35	100	1,794,558.90	3.86	44,670,532.45
其中：组合 1：账龄组合	14,761,329.08	31.77	1,794,558.90	12.16	12,966,770.18
组合 2：低风险组合	31,703,762.27	68.23		-	31,703,762.27
合计	46,465,091.35	100	1,794,558.90	3.86	44,670,532.45

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄组合

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	6,469,733.03	323,486.65	5.00	6,343,676.09	317,183.81	5.00
1 至 2 年	458,715.91	45,871.59	10.00	2,061,555.20	206,155.52	10.00
2 至 3 年	1,669,812.70	333,962.54	20.00	6,356,097.79	1,271,219.57	20.00
3 至 4 年	6,283,378.23	3,141,689.12	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	14,881,639.87	3,845,009.90		14,761,329.08	1,794,558.90	

② 组合 2：低风险组合

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 (%)
行政事业单位等政府部门	76,527,177.70			31,703,762.27		
合计	76,527,177.70			31,703,762.27		

3. 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	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同资产	1,794,558.90	2,050,451.00				3,845,009.90	
合计	1,794,558.90	2,050,451.00				3,845,009.90	

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	478,768.20	478,768.20
合计	478,768.20	478,768.20

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,823,928.03	1,075,256.17
留抵进项税额	6,561,700.74	7,431,799.40
合计	9,385,628.77	8,507,055.57

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,546,273.78			7,546,273.78
2. 本期增加金额	1,291,666.34			1,291,666.34
(1) 固定资产转入	1,291,666.34			1,291,666.34
3. 本期减少额				
4. 期末余额	8,837,940.12			8,837,940.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,279,315.05			1,279,315.05
2. 本期增加金额	219,628.32			219,628.32
(1) 计提或摊销	219,628.32			219,628.32
3. 本期减少额				
4. 期末余额	1,498,943.37			1,498,943.37
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	7,338,996.75			7,338,996.75
2. 期初账面价值	6,266,958.73			6,266,958.73

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	179,581,510.82	64,411,165.96
固定资产清理		
合计	179,581,510.82	64,411,165.96

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	施工机械	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	74,179,672.23	9,896,458.47	1,650,428.26	2,920,861.88	963,534.49	604,351.70	90,215,307.03
2. 本期增加金额	37,707,140.65	84,593,520.92	84,523.06		416,782.14	48,867.27	122,850,834.04
(1) 购置	9,345.13	1,103,605.14	84,523.06			48,867.27	1,246,340.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	施工机械	合计
(2) 在建工程转入	37,697,795.52	83,489,915.78					121,187,711.30
(3) 其他					416,782.14		416,782.14
3. 本期减少金额	1,291,666.34		36,401.30	3,200.00		416,782.14	1,748,049.78
(1) 处置或报废			36,401.30	3,200.00			39,601.30
(2) 其他	1,291,666.34					416,782.14	1,708,448.48
4. 期末余额	110,595,146.54	94,489,979.39	1,698,550.02	2,917,661.88	1,380,316.63	236,436.83	211,318,091.29
二、累计折旧							
1. 期初余额	15,959,196.34	6,051,304.90	1,293,263.32	1,684,170.80	556,033.37	260,172.34	25,804,141.07
2. 本期增加金额	2,857,700.81	2,342,982.21	154,259.58	432,992.68	271,346.47	15,077.62	6,074,359.37
(1) 计提	2,857,700.81	2,342,982.21	154,259.58	432,992.68	154,093.20	15,077.62	5,957,106.10
(2) 其他					117,253.27		117,253.27
3. 本期减少金额			21,626.70	3,040.00		117,253.27	141,919.97
(1) 处置或报废			21,626.70	3,040.00			24,666.70
(2) 其他						117,253.27	117,253.27
4. 期末余额	18,816,897.15	8,394,287.11	1,425,896.20	2,114,123.48	827,379.84	157,996.69	31,736,580.47
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	91,778,249.39	86,095,692.28	272,653.82	803,538.40	552,936.79	78,440.14	179,581,510.82
2. 期初账面价值	58,220,475.89	3,845,153.57	357,164.94	1,236,691.08	407,501.12	344,179.36	64,411,165.96

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程		116,867,295.72
合计		116,867,295.72

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽中区畜禽粪污处理中心项目				116,867,295.72		116,867,295.72
合计				116,867,295.72		116,867,295.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他 减少金额	期末余额
辽中区畜禽粪污 处理中心项目	12106.62 万元	116,867,295.72	4,320,415.58	121,187,711.30		
合计	12106.62 万元	116,867,295.72	4,320,415.58	121,187,711.30		

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
辽中区畜禽粪污 处理中心项目	96.53	100.00	3,327,375.01	700,797.92	3.5-3.85	金融机构贷款、 其他来源
合计	96.53	100.00	3,327,375.01	700,797.92	3.5-3.85	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,845,728.35	10,748,093.50	213,858.16	25,807,680.01
2. 本期增加金额		57,970.30		57,970.30
(1) 购置		57,970.30		57,970.30
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,845,728.35	10,806,063.80	213,858.16	25,865,650.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,330,339.58	2,123,177.84	213,858.16	4,667,375.58
2. 本期增加金额	296,914.56	1,080,223.68		1,377,138.24
(1) 计提	296,914.56	1,080,223.68		1,377,138.24
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,627,254.14	3,203,401.52	213,858.16	6,044,513.82
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	12,218,474.21	7,602,662.28		19,821,136.49
2. 期初账面价值	12,515,388.77	8,624,915.66		21,140,304.43

(十四) 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
装修费	1,516,099.29		478,768.20		1,037,331.09
合计	1,516,099.29		478,768.20		1,037,331.09

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	7,875,872.77	51,159,773.96	7,908,671.12	52,590,730.81
可抵扣亏损	1,419,842.10	9,465,614.00	3,669,166.49	24,461,109.93
小计	9,295,714.87	60,625,387.96	11,577,837.61	77,051,840.74

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	16,519,120.14	13,004,379.17
抵押借款		41,071,827.84
保证借款		20,737,488.89
信用借款	58,584,982.63	7,000,000.00
合计	75,104,102.77	81,813,695.90

(十七) 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）	18,338,616.75	15,388,429.34
1 年以上	83,713,023.99	62,153,710.28
合计	102,051,640.74	77,542,139.62

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
辽宁心诚建筑工程有限公司	10,730,000.00	资金紧张
黑龙江米德罗环保工程有限公司	4,562,730.00	资金紧张
辽宁泰利达生态环境修复有限公司	2,807,596.44	资金紧张
丹东市昇达建筑工程有限公司	3,391,731.50	资金紧张
辽宁辽河油田辽实环境应急救援有限公司	1,600,000.00	资金紧张
中冶建筑工程有限公司	1,420,000.00	资金紧张
阜新市鹏城建筑工程有限公司	653,655.00	资金紧张
西乌珠穆沁旗宇厦建筑有限责任公司	656,000.00	资金紧张
合计	25,821,712.94	—

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	563,525.49	4,823,462.96
合计	563,525.49	4,823,462.96

(十九) 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	3,556,836.97	25,277,760.81	23,194,379.16	5,640,218.62
离职后福利-设定提存计划	35,403.29	3,262,503.36	3,264,871.39	33,035.26
辞退福利		105,000.00	105,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,592,240.26	28,645,264.17	26,564,250.55	5,673,253.88

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	3,524,223.46	20,180,456.10	18,544,319.27	5,160,360.29
职工福利费		1,491,669.94	1,491,669.94	
社会保险费	17,605.86	2,140,056.42	2,141,407.57	16,254.71
其中：医疗保险费	15,202.69	1,896,755.18	1,897,907.60	14,050.27
工伤保险费	2,403.17	243,301.24	243,499.97	2,204.44
生育保险费				
其他	12,100.00	1,026,720.30	579,188.50	459,631.80
住房公积金	2,907.65	438,858.05	437,793.88	3,971.82
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,556,836.97	25,277,760.81	23,194,379.16	5,640,218.62

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	34,330.40	3,163,632.48	3,165,928.80	32,034.08
失业保险费	1,072.89	98,870.88	98,942.59	1,001.18
合计	35,403.29	3,262,503.36	3,264,871.39	33,035.26

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,440,130.42	20,780,757.42
企业所得税	7,787,778.48	8,544,764.16
房产税	122,021.15	40,315.75
土地使用税	42,375.80	68,078.00
个人所得税	36.56	
城市维护建设税	6,964.27	36,929.47
教育费附加	4,974.47	26,378.19
其他税费	2,630.10	10,947.84

项目	期末余额	期初余额
合计	34,406,911.25	29,508,170.83

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,545,045.86	12,715,418.98
合计	20,545,045.86	12,715,418.98

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,085,062.02	1,234,893.09
押金质保金	200,575.00	554,810.00
拆借款	8,549,518.86	8,779,553.79
预提费用	7,662,794.47	2,072,349.46
其他	47,095.51	73,812.64
合计	20,545,045.86	12,715,418.98

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,938,448.31	9,475,646.14
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	47,244,950.91	32,646,157.85
一年内到期的租赁负债		
合计	60,183,399.22	42,121,803.99

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	98,236.63	3,837,127.03
其他	3,010,733.94	3,100,000.00
合计	3,108,970.57	6,937,127.03

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	37,350,634.67	43,278,193.14	3.55-5.47%
保证借款	251,349.86	2,749,999.82	3.85-16.2%
信用借款	3,944,722.00	1,124,270.02	12-16.2%
小计	41,546,706.53	47,152,462.98	
减：一年内到期的长期借款	12,938,448.31	9,475,646.14	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
合计	28,608,258.22	37,676,816.84	

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,008,160.07	15,575,434.01
合计	1,008,160.07	15,575,434.01

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	37,654,974.70	37,615,280.80
其中：未确认融资费用	191,011.15	715,702.38
分期付款购买固定资产	10,598,136.28	10,606,311.06
分到一年内到期的长期应付款	-47,244,950.91	-32,646,157.85
合计	1,008,160.07	15,575,434.01

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合同补偿准备金	2,082,545.00	586,970.00	未按时还偿的补偿金
合计	2,082,545.00	586,970.00	

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	20,346,218.22	8,000,000.00	3,656,063.35	24,690,154.87	
合计	20,346,218.22	8,000,000.00	3,656,063.35	24,690,154.87	

与政府补相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辽宁省引进海外研发团队项目专项资金	750,687.49						750,687.49	与资产相关
有机废弃物转化过程臭气阻控技术开发项目	2,850,000.00			2,850,000.00				与收益相关
基础配套设施建设资金	8,745,530.73			672,730.02			8,072,800.71	与资产相关
辽中区畜禽粪污处理中心项目	8,000,000.00	8,000,000.00		133,333.33			15,866,666.67	与资产相关
合计	20,346,218.22	8,000,000.00		3,656,063.35			24,690,154.87	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,860,000.00						67,860,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,890,015.75		128,584.90	9,761,430.85
其他资本公积				
合计	9,890,015.75		128,584.90	9,761,430.85

注：资本公积本期减少为第二次增资的中介服务费及审计费冲减资本公积。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,806,933.34	1,534,568.40		7,341,501.74
合计	5,806,933.34	1,534,568.40		7,341,501.74

(三十一) 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	23,185,926.25	55,740,561.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,185,926.25	55,740,561.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,498,774.60	-22,491,504.01
减：提取法定盈余公积	1,534,568.40	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,063,130.89
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,150,132.45	23,185,926.25

(三十二) 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
主营业务收入	196,145,037.22	135,034,703.35	110,150,209.78	94,995,583.79
其他业务收入	304,122.12	265,409.07	1,273,932.84	1,134,733.58
合计	196,449,159.34	135,300,112.42	111,424,142.62	96,130,317.37

2. 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	本期发生额					
	环保工程	设备销售	运营服务	技术服务	其他	合计
一、商品类型	63,241,774.84	100,129,021.30	26,267,770.13	4,882,888.56	1,927,704.51	196,449,159.34
环保工程	63,241,774.84					63,241,774.84
设备销售		100,129,021.30				100,129,021.30
运营服务			26,267,770.13			26,267,770.13
技术服务				4,882,888.56		4,882,888.56
其他					1,927,704.51	1,927,704.51
二、按商品转让的时间分类	63,241,774.84	100,129,021.30	26,267,770.13	4,882,888.56	1,927,704.51	196,449,159.34
在某一时点转让		100,129,021.30				100,129,021.30

在某一时段内转让	63,241,774.84		26,267,770.13	4,882,888.56	1,927,704.51	96,320,138.04
----------	---------------	--	---------------	--------------	--------------	---------------

(续)

上期发生额						
合同分类	环保工程	设备销售	运营服务	技术服务	其他	合计
一、商品类型	44,682,814.45	38,801,328.10	23,323,462.42	3,332,870.30	1,283,667.35	111,424,142.62
环保工程	44,682,814.45					44,682,814.45
设备销售		38,801,328.10				38,801,328.10
运营服务			23,323,462.42			23,323,462.42
技术服务				3,332,870.30		3,332,870.30
其他					1,283,667.35	1,283,667.35
二、按商品转让的时间分类	44,682,814.45	38,801,328.10	23,323,462.42	3,332,870.30	1,283,667.35	111,424,142.62
在某一时点转让		38,801,328.10				38,801,328.10
在某一时段内转让	44,682,814.45		23,323,462.42	3,332,870.30	1,283,667.35	72,622,814.52

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	573,563.19	482,455.83
土地使用税	371,431.20	446,624.95
城市维护建设税	423,380.24	378,516.70
教育费附加	181,127.25	152,164.42
地方教育附加	121,137.59	101,442.94
印花税	50,911.79	53,875.15
其他	12,205.41	7,560.00
合计	1,733,756.67	1,622,639.99

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,180.85	969,044.79
差旅费	149,884.47	340,435.02
业务宣传推广费	181,935.03	514,858.72
业务招待费	92,375.17	285,688.80
咨询顾问费		100.00
办公费	19,070.07	10,650.17
车辆费	78,579.56	53,726.54
市内交通费		12,314.83
技术服务费	205,275.68	79,218.00
招投标费	659,686.72	549,813.18
销售服务费	2,617,950.48	683,163.52
其他	41,406.83	20,474.95
运费	315,785.34	6,184.79
包装费	7,800.00	165,637.43
租赁费	16,800.00	11,662.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,436,730.20	3,702,972.74

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,355,625.36	10,725,545.76
摊销及折旧费	4,497,088.69	3,547,418.46
办公费用	705,195.73	878,426.62
低值易耗品	40,336.65	23,054.19
差旅费	133,088.42	241,240.15
汽车费用	635,809.17	695,732.48
租赁费	140,232.58	95,185.96
业务招待费	1,576,391.94	1,653,564.11
劳务费	202,161.45	3,096,196.62
修理费	156,152.01	14,000.30
市内交通费	708.00	16,708.95
财产保险费	84,822.19	75,667.97
聘请中介机构费	1,740,743.39	1,409,221.96
机物料消耗	1,444.00	15,309.32
诉讼费	33,762.73	30,644.50
取暖制冷费	196,368.79	231,293.54
物业费	286,859.98	4,507.05
其他	314,338.79	679,882.38
合计	23,101,129.87	23,433,600.32

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,700,696.78	5,000,159.12
折旧费	268,524.04	325,716.14
直接材料	1,387,061.99	923,764.52
检验费	57,109.62	248,962.38
委托外部研究开发费用	3,394,808.67	853,773.56
设计费	15,000.00	104,941.16
其他	62,962.20	44,449.96
差旅费	4,096.86	6,458.33
专利申请费	1,485.15	1,485.15
合计	10,891,745.31	7,509,710.32

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,524,999.59	5,920,718.12
减：利息收入	19,383.49	123,204.91
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	47,084.88	47,857.06
其他支出	274,970.11	371,231.96
合计	6,827,671.09	6,216,602.23

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,917,713.83	2,116,854.62	与资产相关
债务重组收益	98,000.00		与收益相关
增值税等加计抵减	22.77	163,258.45	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	3,700.53	3,265.91	与收益相关
合计	4,019,437.13	2,283,378.98	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益（损失以“—”填列）		-446.62
合计		-446.62

(四十) 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（损失以“—”填列）	3,739,218.31	540,793.22
其他应收款信用减值损失（损失以“—”填列）	-444,781.69	-333,784.22
合计	3,294,436.62	207,009.00

(四十一) 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（损失以“—”填列）	-2,099,543.49	-1,742,959.17
合计	-2,099,543.49	-1,742,959.17

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失（损失以“—”填列）	-4,495.24	
合计	-4,495.24	

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	3,080.00	35,729.12	3,080.00
其他	272.07	50,188.98	272.07
合计	3,352.07	85,918.10	3,352.07

(四十四) 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款、滞纳金支出		2,067.26	
合同违约金补偿	1,495,575.00	586,970.00	1,495,575.00
非流动资产毁损报废损失	12,574.26	100,260.88	12,574.26
其他		30,000.68	
合计	1,528,149.26	719,298.82	1,528,149.26

(四十五) 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
当期所得税费用	48,950.88	120,474.63
递延所得税费用	2,284,103.81	-3,870,891.72
其他	-97,916.54	
合计	2,235,138.15	-3,750,417.09

3. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	16,843,051.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,526,457.74
子公司适用不同税率的影响	-137,932.67
调整以前期间所得税的影响	-97,916.54
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,040.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	
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	1,211,858.26
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-1,389,369.28
其他影响	
所得税费用	2,235,138.15

(四十六) 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
利息收入	19,383.49	123,204.91
政府补助收入	8,307,790.53	6,387,711.36
收到经营性往来款	30,412,271.14	37,964,574.32
经营活动有关的营业外收入	272.07	58,613.10
合计	38,739,717.23	44,534,103.69

(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
经营押金、保证金费用等支出	3,025,447.95	1,235,307.51
费用性支出	17,692,399.09	8,678,936.99
手续费支出	322,054.99	47,857.06
罚款等营业外支出	32,584.26	92,443.13
支付代收代付款项、单位及个人往来款	27,230,991.16	16,065,873.89
合计	48,303,477.45	26,120,418.58

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构往来款、融资租赁等	91,278,090.00	85,093,192.91
合计	91,278,090.00	85,093,192.91

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构往来款及利息、融资租赁等	88,571,023.91	96,419,200.00
合计	88,571,023.91	96,419,200.00

(四十七) 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	14,607,913.46	-23,327,681.79
加：资产减值准备	2,099,543.49	1,742,959.17
信用减值损失	-3,213,564.72	-207,009.00
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	6,074,359.36	4,762,719.65
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,377,138.24	1,335,078.18
长期待摊费用摊销	478,768.20	398,973.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,444,532.91	5,920,718.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-	446.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,282,122.74	-3,872,522.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,359,094.59	7,040,243.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,736,365.45	42,654,444.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,406,254.69	-19,802,355.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,179,797.51	16,646,014.34
2. 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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,907,420.44	5,496,713.66
减：现金的期初余额	12,441,911.96	8,544,840.30
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	-9,534,491.52	-3,048,126.64

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,907,420.44	5,496,713.66
其中：库存现金	108,175.04	25,199.84
可随时用于支付的银行存款	2,799,245.40	5,471,513.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,907,420.44	5,496,713.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	59,523.91	6,945,198.30

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	59,523.91	使用受限	法院冻结
固定资产	86,515,010.59	抵押	抵押贷款
投资性房地产	7,285,304.82	抵押	抵押贷款
无形资产	13,152,775.05	抵押	抵押贷款
应收账款	21,478,161.61	质押	质押
合计	128,490,775.98		

(四十九) 租赁

1. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
租赁收入	463,128.50	
合计	463,128.50	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,700,696.78	5,000,159.12
折旧费	268,524.04	325,716.14
直接材料	1,387,061.99	923,764.52
检验费	57,109.62	248,962.38
委托外部研究开发费用	3,394,808.67	853,773.56

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	15,000.00	104,941.16
其他	62,962.20	44,449.96
差旅费	4,096.86	6,458.33
专利申请费	1,485.15	1,485.15
合计	10,891,745.31	7,509,710.32
其中：费用化研发支出	10,891,745.31	7,509,710.32
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资 (万元)	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
沈阳大铭生态环境与能源研究发展有限公司	500	铁西区	辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲号 (916)	研究和试验发展	100.00	-	投资
沈阳百沃能源环保科技有限公司	1,000	皇姑区	辽宁省沈阳市皇姑区黄河南大街 32 号 (1-16-3)	科技推广和应用服务业	100.00	-	购买
沈阳广大生态环境治理有限公司	50	铁西区	辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲号 (918)	生态保护和环境治理业	100.00	-	投资
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	500	辽中区	辽宁省沈阳市辽中区朱家房镇朱家房社区 158 号	科技推广和应用服务业	60.00	-	购买
沈阳大辽环境机械装备有限公司	4,000	调兵山市	辽宁省沈阳市铁西区北一西路 52 甲号金谷平台大厦 BD 座 9 层	研究和试验发展	100.00	-	投资

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	40.00	125,848.19		38,555.50	-

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	沈阳辽中善达生物质科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	15,077,224.45	9,404,886.84
非流动资产	128,865,271.62	125,320,674.20
资产合计	143,942,496.07	134,725,561.04
流动负债	103,233,772.66	87,186,199.82

项目	沈阳辽中善达生物质科技有限公司	
	期末余额	期初余额
非流动负债	40,654,107.96	47,757,592.93
负债合计	143,887,880.62	134,943,792.75
营业收入	12,896,472.25	-
净利润	272,847.16	-2,090,444.47
综合收益总额	272,847.16	-2,090,444.47
经营活动现金流量	8,089,261.40	16,416,184.04

九、政府补助

(五十) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,496,218.22	8,000,000.00		806,063.35		24,690,154.87	与资产相关
递延收益	2,850,000.00			2,850,000.00			与收益相关
合计	20,346,218.22	8,000,000.00		3,656,063.35		24,690,154.87	——

(五十一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
基础配套设施建设资金	728,290.50	654,225.62
2023 年高水平技术创新人才项目-沈阳市工业和信息化局		350,000.00
辽宁省科学技术厅瞪羚企业补助		200,000.00
沈阳市工业和信息化局-数字辽宁智造强省专项资金辽宁省“专精特新”中小企业补贴款		200,000.00
调兵山市工业和信息化局奖励		155,000.00
沈阳市知识产权运营服务体系建设项目		150,000.00
发放支持企业上市发展专项资金-中共辽宁省金融委员会办公室	63,000.00	
好政策平台资金发放-盛京银行沈阳市科学技术局代理专户	15,000.00	
知识产权保险补助项目-沈阳市市场监督管理局	5,500.00	
人才贡献奖励-沈阳财务局	5,000.00	
扩岗补贴	6,500.00	135,353.00
沈阳市知识产权运营服务体系建设项目（第四批）知识产权融资项目资金		111,950.00
2023 年度省科技奖金 12.23-辽宁省科学技术厅行政经费专户	100000	
企业吸纳高校毕业生社保补贴	11,090.00	
辽中区畜禽粪污处理中心项目	133,333.33	
其他		160,326.00
合计	1,067,713.83	2,116,854.62

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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、应收账款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、应收账款，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。除附注十一（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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，前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
张晓光		自然人		57.90	57.90

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳市光达环境保护职业培训学校	控股股东、实际控制人 100%控股
沈阳铭辰汽车贸易有限公司	控股股东、实际控制人担任监事的公司
沈阳欧冠科技有限公司	股东高有清担任监事的公司
辽宁斯克赛钢铁有限公司	持股 5%以上股东王明善控股的公司
张晓光	控股股东、实际控制人、董事长
朱大岭	董事、副总经理
高有清	董事、副总经理
王蕴智	董事、副总经理
史伟宏	董事、财务总监
张砚	董事、副总经理
周淑英	监事会主席
徐德真	监事
孟亭亭	职工监事
赵云峰	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
沈阳市光达环境保护职业 培训学校	培训费				15,000.00

2. 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
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	40,000,000.00	2022/5/7	2028/5/7	否
沈阳大辽环境机械装备有限公司	7,000,000.00	2023/10/13	2024/10/11	是
沈阳大辽环境机械装备有限公司	7,000,000.00	2024/10/15	2025/10/15	否
合计	54,000,000.00	-	-	-

(2) 本公司作为被担保方

担保人	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
张晓光	995,000.00	2022/07/27	2027/07/27	否
张晓光	3,000,000.00	2022/12/15	2024/12/18	是
张晓光	10,000,000.00	2023/02/06	2024/02/06	是
张晓光	3,000,000.00	2023/03/01	2024/02/29	是
张晓光	2,000,000.00	2023/03/28	2025/03/18	否
沈阳广大生态环境治理有限公司、沈阳大辽 环境机械装备有限公司、张晓光	5,000,000.00	2023/05/19	2024/05/18	是
张晓光	2,000,000.00	2023/06/09	2024/06/10	是
张晓光、周淑英、刘金屏 张晓光、沈阳大辽环境机械装备有限公司	3,000,000.00	2023/06/30	2024/06/28	是
张晓光、周淑英、刘金屏	3,000,000.00	2023/07/05	2024/07/04	是
沈阳大辽环境机械装备有限公司、张晓光	21,000,000.00	2023/07/19	2024/07/20	是
张晓光	7,300,000.00	2023/07/24	2024/06/29	是
张晓光	2,700,000.00	2023/08/23	2024/06/29	是
张晓光、沈阳大辽环境机械装备有限公司	5,000,000.00	2023/09/21	2026/09/21	否
沈阳大辽环境机械装备有限公司、张晓光	2,700,000.00	2023/11/15	2024/11/15	是
张晓光	10,000,000.00	2023/12/22	2024/12/22	是
张晓光	8,000,000.00	2024/02/07	2025/02/06	是
张晓光	3,000,000.00	2024/02/20	2025/02/19	是
张晓光	10,000,000.00	2024/04/17	2025/04/11	否
沈阳广大生态环境治理有限公司、沈阳大辽 环境机械装备有限公司、张晓光	4,000,000.00	2024/05/17	2025/05/16	否
张晓光	800,000.00	2024/06/26	2026/07/02	否
张晓光、周淑英、刘金屏	3,000,000.00	2024/06/28	2025/06/28	否
沈阳大辽环境机械装备有限公司、张晓光、 沈阳广大生态环境治理有限公司、沈阳百沃 能源环保科技有限公司	19,500,000.00	2024/07/18	2025/07/17	否

担保人	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓光	3,000,000.00	2024/08/22	2025/08/22	否
张晓光、沈阳大辽环境机械装备有限公司	2,000,000.00	2024/11/15	2025/11/15	否
张晓光	16,000,000.00	2024/12/05	2025/12/03	否
史伟宏、张晓光、沈阳大辽环境机械装备有限公司	2,000,000.00	2024/12/16	2026/12/03	否
张晓光	9,500,000.00	2024/12/19	2025/12/19	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
张晓光	拆入	87,969,266.51	2024.02.29	2025.11.30	非经营性往来
高有清	拆入	39,079.44	2022.08.31	2026.06.31	非经营性往来
史伟宏	拆入	70,995.00	2023.09.30	2026.09.12	非经营性往来
周淑英	拆入	123,396.43	2024.12.06	2025.12.31	非经营性往来
张砚	拆入	197,356.30	2024.10.21	2026.06.31	非经营性往来
沈阳市光达环境保护职业培训学校	拆入	52,000.00	2024.05.30	2026.05.30	非经营性往来
总计		88,452,093.68			非经营性往来

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,062,060.00	1,819,912.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈阳市光达环境保护职业培训学校	8,000.00	72,000.00
	张晓光	7,949,803.51	7,899,416.00
	高有清	64,508.98	35,429.54
	史伟宏	132,914.37	364,488.20
	周淑英	126,128.13	4,716.70
	张砚	147,356.30	22,731.70

十二、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

1. 2017 年光大环保公司与灯塔市经济发展投资有限公司、灯塔市佟二堡新市镇管理委员会签订合同，合同约定由光大环保公司承接灯塔市佟二堡镇 2016-2017 年美丽乡村工程哈尔堡村地下阳光堆肥房项目，施工过程中，政府部门指定尤万金

进行该项目土建部分施工，由其自行办理验收、结算等事宜，因政府未按时付款，尤万金提起诉讼，并将本公司列为第三人，本案标的额为 304,608.77 元。

2. 本公司的子公司沈阳辽中善达生物质科技有限公司因在建工程施工方辽宁心诚建筑工程有限责任公司在施工过程中存在违约行为，未能就剩余工程款金额达成一致，辽宁心诚建筑工程有限责任公司向辽中法院提起诉讼，一审判决已驳回辽宁心诚建筑工程有限责任公司的全部诉讼请求，辽宁心诚建筑工程有限责任公司又向沈阳中院提出上诉，目前案件发回辽中法院重审，本案标的额为 29,960,482.42 元。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,468,753.51	58,124,785.12
1 至 2 年	23,918,840.87	30,662,031.07
2 至 3 年	37,668,177.10	50,263,721.76
3 至 4 年	45,763,582.18	16,463,212.58
4 至 5 年	13,844,298.75	565,564.41
5 年以上	4,408,929.54	16,697,094.60
小计	187,072,581.95	172,776,409.54
减：坏账准备	41,073,757.68	38,102,352.35
合计	145,998,824.27	134,674,057.19

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	912,510.00	0.49	912,510.00	100.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	186,160,071.95	99.51	40,161,247.68	21.57
其中：组合 1：账龄组合	127,876,483.28	68.36	40,161,247.68	31.41
组合 2：低风险组合	58,283,588.67	31.15		
合计	187,072,581.95	100.00	41,073,757.68	21.96

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	912,510.00	0.53	912,510.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	171,863,899.54	99.47	37,189,842.35	21.64
其中：组合 1：账龄组合	117,463,090.57	67.99	37,189,842.35	31.66
组合 2：低风险组合	54,400,808.97	31.48		
合计	172,776,409.54	100.00	38,102,352.35	22.05

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
凌海市第一建筑工程有限责任公司	428,000.00	428,000.00	100.00	已起诉、客户为失信被执行人
内蒙古科尔沁牛业股份有限公司科左后旗分公司	484,510.00	484,510.00	100.00	已起诉、客户为失信被执行人
合计	912,510.00	912,510.00		

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
凌海市第一建筑工程有限责任公司	428,000.00	428,000.00	100.00	已起诉、客户为失信被执行人
内蒙古科尔沁牛业股份有限公司科左后旗分公司	484,510.00	484,510.00	100.00	已起诉、客户为失信被执行人
合计	912,510.00	912,510.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,411,809.62	1,770,590.48	5.00	15,142,902.89	757,145.14	5.00
1 至 2 年	7,397,625.10	739,762.51	10.00	19,373,104.33	1,937,310.43	10.00
2 至 3 年	32,907,965.10	6,581,593.02	20.00	50,133,721.76	10,026,744.36	20.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	37,857,496.66	18,928,748.33	50.00	16,463,212.58	8,231,606.29	50.00
4 至 5 年	10,805,167.26	8,644,133.80	80.00	565,564.41	452,451.53	80.00
5 年以上	3,496,419.54	3,496,419.54	100.00	15,784,584.60	15,784,584.60	100.00
合计	127,876,483.28	40,161,247.68		117,463,090.57	37,189,842.35	

②组合 2：低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	58,283,588.67			54,400,808.97		
合计	58,283,588.67			54,400,808.97		

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	
应收账款	38,102,352.35	2,971,405.33				41,073,757.68
合计	38,102,352.35	2,971,405.33				41,073,757.68

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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
沈阳市辽中区水务局		37,317,900.00	37,317,900.00	13.56	
北票市力源污水处理有限公司	10,671,683.84		10,671,683.84	3.88	557,142.64
喀喇沁左翼蒙古族自治县农产品加工园区管理委员会		22,172,794.00	22,172,794.00	8.06	
茂名市茂盛肉类加工有限公司	14,789,796.28	605,704.80	15,395,501.08	5.60	769,775.05
盘山县新农村建设有限公司	27,396,606.12		27,396,606.12	9.96	
合计	52,858,086.24	60,096,398.80	112,954,485.04	41.06	1,326,917.69

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,840,653.05	39,827,533.44
合计	36,840,653.05	39,827,533.44

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,478,948.39	21,912,485.16

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	11,674,443.52	17,786,692.37
2 至 3 年	4,504,382.29	482,796.37
3 至 4 年	97,101.00	100,000.00
5 年以上		
小计	37,754,875.20	40,281,973.90
减：坏账准备	914,222.15	454,440.46
合计	36,840,653.05	39,827,533.44

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	33,462,111.86	37,586,844.54
保证金及押金	1,247,269.70	1,622,629.70
备用金	2,955,537.72	956,543.74
应收租金	80,000.00	56,000.00
其他	9,955.92	59,955.92
小计	37,754,875.20	40,281,973.90
减：坏账准备	914,222.15	454,440.46
合计	36,840,653.05	39,827,533.44

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	454,440.46			454,440.46
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	459,781.69			459,781.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	914,222.15	-	-	914,222.15

(4) 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	核销或转销	其他变动	
其他应收款	454,440.46	459,781.69				914,222.15

合计	454,440.46	459,781.69			914,222.15
----	------------	------------	--	--	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳恒光环境检测技术有限公司	往来款	3,299,951.71	1 至 3 年	8.74	558,291.33
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	往来款	27,468,120.96	1 至 2 年	72.75	
沈阳百沃能源环保科技有限公司	往来款	2,617,039.19	1 至 4 年	6.93	
王文喆	备用金	100,000.00	1 至 2 年	0.26	10,000.00
仲津国际租赁有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	1.06	20,000.00
合计	—	33,885,111.86	—	89.75	588,291.33

(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	43,510,000.00		43,510,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00
合计	43,510,000.00		43,510,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳大辽环境机械装备有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
沈阳辽中善达生物质科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
沈阳广大生态环境治理有限公司			500,000.00				500,000.00	
沈阳大铭生态环境与能源研究发展有限公司			10,000.00				10,000.00	
合计	43,000,000.00						43,510,000.00	

(四) 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
主营业务收入	172,311,720.09	114,738,616.05	103,197,645.03	93,159,300.49
合计	172,311,720.09	114,738,616.05	103,197,645.03	93,159,300.49

2. 营业收入、营业成本分解信息

本期发生额						
合同分类	环保工程	设备销售	运营服务	技术服务	其他	合计

本期发生额						
合同分类	环保工程	设备销售	运营服务	技术服务	其他	合计
一、商品类型	50,286,482.16	89,478,050.91	28,014,938.78	2,908,665.85	1,623,582.39	172,311,720.09
环保工程	50,286,482.16					50,286,482.16
设备销售		89,478,050.91				89,478,050.91
运营服务			28,014,938.78			28,014,938.78
技术服务				2,908,665.85		2,908,665.85
其他					1,623,582.39	1,623,582.39
二、按商品转让的时间分类	50,286,482.16	89,478,050.91	28,014,938.78	2,908,665.85	1,623,582.39	172,311,720.09
在某一时点转让		89,478,050.91				89,478,050.91
在某一时段内转让	50,286,482.16		28,014,938.78	2,908,665.85	1,623,582.39	82,833,669.18

(续)

上期发生额						
合同分类	环保工程	设备销售	运营服务	技术服务	其他	合计
一、商品类型	45,709,638.22	47,007,453.21	19,664,713.96	1,044,396.01	1,312,414.65	114,738,616.05
环保工程	45,709,638.22					45,709,638.22
设备销售		47,007,453.21				47,007,453.21
运营服务			19,664,713.96			19,664,713.96
技术服务				1,044,396.01		1,044,396.01
其他					1,312,414.65	1,312,414.65
二、按商品转让的时间分类	45,709,638.22	47,007,453.21	19,664,713.96	1,044,396.01	1,312,414.65	114,738,616.05
在某一时点转让		47,007,453.21				47,007,453.21
在某一时段内转让	45,709,638.22		19,664,713.96	1,044,396.01	1,312,414.65	67,731,162.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益（损失以“—”填列）		-446.62
合计		-446.62

十六、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	
		调整前	调整后
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	-4,495.24	-2,067.26	-2,067.26
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	1,067,736.60	2,116,854.62	2,116,854.62
3. 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	-	-446.62	-446.62
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	98,000.00		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	722,000.00	722,000.00
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,016.90	-628,047.55	-628,047.55
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-		
减：所得税影响额	180,298.40	161,369.36	161,369.36
少数股东权益影响额（税后）	-39,849.80	-236,733.82	-236,733.82
合计	990,775.86	2,283,657.65	2,283,657.65

(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（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.73	-21.32	0.21	-0.36	0.21	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86	-23.48	0.20	-0.39	0.20	-0.39

沈阳光大环保科技股份有限公司

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

(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

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	-4,495.24
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	1,067,736.60
3. 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	-
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5. 委托他人投资或管理资产的损益	-
6. 对外委托贷款取得的损益	-
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	98,000.00
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
9. 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	-
10. 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	-
11. 非货币性资产交换损益	-
12. 债务重组损益	-
13. 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	-
14. 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	-
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费	-

用	
16. 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	-
17. 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	-
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
20. 受托经营取得的托管费收入	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,016.90
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,131,224.46
减：所得税影响数	180,298.40
少数股东权益影响额（税后）	-39,849.80
非经常性损益净额	990,775.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用