



中科生态

NEEQ: 873960

武汉中科瑞华生态科技股份有限公司

Wuhan Sinoeco Ecological Science and 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、公司负责人叶明、主管会计工作负责人杨琳及会计机构负责人（会计主管人员）杨芳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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 21 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 28 |
| 第五节 | 行业信息 | 33 |
| 第六节 | 公司治理 | 34 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 39 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 63 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、中科生态 | 指 | 武汉中科瑞华生态科技股份有限公司 |
| 乾和生物 | 指 | 武汉乾和生物科技合伙企业（有限合伙） |
| 易科捷 | 指 | 易科捷（武汉）生态科技有限公司 |
| 九江瑞宝华 | 指 | 九江瑞宝华生态科技有限公司 |
| 北京鼎青 | 指 | 北京鼎青一号创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 深圳鼎青 | 指 | 深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 腾江创达 | 指 | 武汉腾江创达数据科技合伙企业（有限合伙） |
| 恒丰泰业 | 指 | 武汉恒丰泰业科技有限公司 |
| 中新华科 | 指 | 武汉中新华科科技企业（有限合伙） |
| 诸暨鼎青 | 指 | 诸暨鼎青创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 荣创轩 | 指 | 芜湖荣创轩投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 海南优嘉 | 指 | 海南优嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 裕榛科技 | 指 | 武汉裕榛科技合伙企业（有限合伙） |
| 乾江投资 | 指 | 深圳乾江投资有限公司 |
| 可转债 | 指 | 可转换公司债券 |
| 民生证券 | 指 | 民生证券股份有限公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 武汉中科瑞华生态科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Sinoeco Ecological Science and Technology CO.,Ltd. SINOECO,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 叶明 | 成立时间 | 2013年12月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为叶明先生 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为叶明先生，一致行动人为公司股东乾和生物。 |
| 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-771 生态保护-7719 其他自然保护 | | |
| 主要产品与服务项目 | 增殖放流业务、过鱼设施业务、河湖栖息地修复业务及其他 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 中科生态 | 证券代码 | 873960 |
| 挂牌时间 | 2022年11月30日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 118,900,000 |
| 主办券商（报告期内） | 民生证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 田钦 | 联系地址 | 武汉市武昌区徐东大街数创大厦26层 |
| 电话 | 027-65021267 | 电子邮箱 | sinoeco_zqb@163.com |
| 传真 | 027-65021267 | | |
| 公司办公地址 | 武汉市武昌区徐东大街数创大厦26层 | 邮政编码 | 430000 |
| 公司网址 | www.sinoeco.net | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91420106086621480D | | |
| 注册地址 | 湖北省武汉市武昌区徐东大街与友谊大道交汇处西侧君临天下A地块/栋/单元26层4-9号 | | |
| 注册资本（元） | 118,900,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

注：截至本报告出具日，公司董事会秘书已由田钦先生变更为杨芳女士，其余联系方式保持不变。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、 销售模式

由于公司客户以国有电力集团下属的各水电站为主，该等客户主要通过招标方式进行采购，因此公司主要以参与客户招标方式承接业务。公司设有商务部，通过客户网站、展会等公开渠道或合作伙伴介绍获取项目信息，并及时跟进。对于拟投标项目，公司市场部、经营管理部、财务部、技术中心等部门会初步确定技术方案与预算成本，经审批后制定投标文件并参与投标。项目中标后，公司与客户签订项目合同，根据客户需求及合同约定条款安排相关部门开展业务。

2、 采购模式

(1) 原材料、设备和工程物资

公司采购的原材料主要为增殖放流运营服务所需的亲鱼、鱼药、饲料等材料。由于公司服务的增殖站点分布较广且多属于偏远地区，且不同站点所需亲鱼品种存在差异，鱼药、饲料等材料采购又具有小批量、高频次的特征，不适合批量集中采购模式，因此分布集中的增殖站点所需饲料、鱼药等材料由公司集中采购，其他分布较为分散和偏远的增殖站点主要由各增殖站点驻场人员根据业务需求向公司提出采购申请后，在当地市场就近采购。

公司采购的设备主要为增殖站点设备系统、过鱼设施设备系统所定制的各项设备及配件。公司核心技术体现为增殖站点设备系统、过鱼设施设备系统的设计开发能力。公司依据不同项目中特定的技术参数、实验数据对项目设备方案进行整体设计，提出所需设备及配件的规格、型号要求，并向具备相应生产能力的供应商进行定制化采购后，为客户提供集成和安装服务。

除上述原材料和设备采购外，公司河湖水生态修复业务、增殖站点配套工程业务还会采购项目实施所需的各类工程物资，其中河湖水生态修复业务采购的主要物资包括水草、鱼类等，增殖站点配套工程采购的主要物资包括砂石、钢材、混凝土、砖瓦、管材、五金等。对于此类工程物资，公司通常会在项目所在地就近选择供应商进行采购以保证物料供应的及时性，同时降低采购成本及运输成本。

(2) 外购服务

由于公司项目实施地点分布较广且多数地处偏远地区，公司部分非核心业务环节主要通过在当地外购服务方式实现，核心业务环节由公司自主完成，不同业务板块采购的主要服务内容如下：

1) 工程服务

对于水生环境治理、增殖站点配套工程等工程类业务，为实现利益最大化，在与客户签订总承包合同后，公司将部分非核心的土建施工和工程劳务通过对外分包的形式进行。公司通常在项目周边就近选择具备相关资质的分包商。

2) 设备安装服务

公司增殖站点设备系统、过鱼设施设备系统的核心技术体现在方案设计和产品开发能力上，对于系统安装过程中技术含量较低的环节，公司通常会在项目当地采购劳务的方式予以完成。

3) 运营辅助服务

增殖站运行管理业务的核心技术为鱼类人工驯养及繁育技术，在亲鱼驯养、催产受精、人工孵化、

苗种培育等关键环节主要由公司技术人员提供专业服务，但由于多数增殖站点地处偏远，对于部分日常运维工作和辅助工作公司主要通过就近采购劳务服务的形式完成。

3、生产和服务模式

(1) 增殖放流业务

1) 增殖站点设备系统

公司增殖站点设备集成业务的执行模式为：公司先对客户拟增殖放流鱼种生存繁衍习性、拟增殖放流规模、站点建筑物设计等需求进行充分调研，在此基础上为客户提供定制化的增殖站点设备系统设计方案，确定所需设备的种类、型号及各项技术参数，在此基础上自产或向第三方设备供应商采购各组成部件，运送至客户项目现场后，在增殖站点各建筑物内完成设备的集成和安装。

2) 增殖放流运营服务

公司增殖站点运行管理服务的执行模式为：在增殖站点设备系统达到运行条件后，公司根据客户拟增殖放流的鱼种和数量，组建项目团队在增殖站点内提供长期驻场服务，服务内容包括亲鱼采集/购置、亲鱼培育、催产受精、人工孵化、鱼苗培育、鱼苗放流等内容以及站点运行、设备维护等日常工作，并按合同约定时间完成规定数量、标准的鱼苗放流工作。运行管理服务所需的场所和设备均由客户提供，服务期间所需的运行人员费用、生产材料费用（含亲鱼补充、鱼药、饲料等）、放流费用、设备维护费用、日常管理费用等均已包含在公司服务报价中，客户在运行服务期限内按照合同约定进度定期支付运行款项。

3) 增殖站点配套工程

增殖站点的主要建筑物包括蓄水池、室外亲鱼培育池、室外鱼苗培育池、催产孵化车间、鱼苗培育车间、防疫及治疗隔离池、废水处理系统设施、改建警消营地、绿化、道路、大门、围墙及其他辅助配套设施。公司主要为客户提供增殖站点设备集成、运营管理服务和技术服务，多数项目中的建筑物工程由客户单独委托其他机构完成，少数项目中客户基于方便考虑会将站点厂房等土建工程发包给公司，或者由公司承接整个增殖站点的规划设计、设备集成及土建施工等业务。公司主要负责专业设计和设备集成环节，对于土建施工业务，公司通常采取工程外包和劳务分包方式完成。

(2) 过鱼设施业务

1) 过鱼设施设备集成业务

公司过鱼设施设备集成业务主要包括集运鱼系统、升鱼机系统和鱼道监测系统三类，业务执行模式与增殖站设备集成业务类似，公司为客户提供过鱼设施系统设计方案，确定所需设备的种类、型号及各项技术参数，在此基础上自产或向第三方设备供应商采购各组成部件，运送至客户项目现场后进行安装调试。

三类过鱼设施中，升鱼机系统在安装环节会涉及较多的土建工程，主要包括集鱼廊道、提升竖井、交通桥等，对于该等配套工程公司主要负责出具设计方案，土建施工采取工程外包和劳务分包方式完成。

2) 过鱼相关技术服务

公司过鱼设施运营管理服务的执行模式为：公司派驻项目团队为客户提供驻场服务，服务内容包括过鱼设备运行、保养、修理、数据观测和分析等，客户根据合同约定时间对公司进行定期考核，考核通过后与公司办理当期运行管理费用的结算。

公司其他过鱼相关技术服务的执行模式与增殖放流其他技术服务基本一致，服务成果主要体现为科研报告。

（3）河湖栖息地修复业务

河湖栖息地修复主要分为截污、疏浚、治理三个阶段，公司业务聚焦其中治理阶段。即，通过修复水生植物、动物、微生物结构，利用植物根系吸附及动物取食等在内的一系列生物过程，去除水中悬浮物及多余营养成分，保持水生生态系统的平衡及生物多样性，提升水体自净能力，构成健康的生态系统，可长效解决水体富营养、水体污染问题。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二）行业情况

1、行业总体情况

公司自成立以来，一直致力于水生态环境的保护和修复，为对水生态造成重大影响的涉水工程提供水生态补偿措施整体解决方案的设计及实施服务。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》及全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转公告[2023]201号），公司所属行业为“N77 生态保护和环境治理业”之“N7719 其他自然保护”。

近年来，我国出台了一系列水生生态保护相关的法律法规和政策文件，如《中华人民共和国野生动物保护法》《中华人民共和国水法》《中华人民共和国渔业法》《中华人民共和国环境保护法》等，以法律形式明确了水利水电等工程建设应采取过鱼设施或增殖放流等方式进行生态补偿，农业农村部、生态环境部、水利部、国家能源局制定的一系列规章和政策文件对生态保护要求进行了进一步明确和细化。上述法律法规和政策文件的出台，助推了产业总体规模持续扩大，对公司经营发展具有积极促进作用。

2、行业特征

（1）行业的周期性

水生态系统受自然因素和人为因素等的多重影响，其结构和功能会随时间和空间的变化而变化，行业呈现一定周期性。

（2）行业的区域性

水生态补偿相关服务主要临近国内各大流域。不同流域区域的水域存在不同的地理、气候、水文、生态等特征，影响着水生物分布、数量、结构和功能。因此，需要根据服务的区域提供定制化服务，行业的区域性特征较为明显。

2、行业竞争情况

目前国内专业从事水生态保护与修复业务的公司较少，行业内小规模企业较多，尚未形成全国性的竞争市场，市场集中度较低。除公司外，国内从事相关业务的企业主要为科研院所（以中国水生物研究所、中国水产科学研究院及其下属流域研究所等为代表）、渔业养殖企业、渔业养殖设备制造企业、中国电建下属各勘测研究院等。这些企业大多仅具备行业部分业务环节的服务能力，同时具备增殖放流、过鱼设施全流程服务能力的企业或机构较少。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、根据工信部企业函【2022】191号《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，按照工信厅企业函【2022】133号的要求， |

经省级中小企业主管部门推荐、专家审核及社会公示等程序，确定了第四批专精特新“小巨人”企业名单。公司被授予专精特新“小巨人”企业称号，有效期自 2022 年 7 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

2、经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北税务局批准，公司于 2018 年 11 月首次获得“高新技术企业证书”，该证书有效期为三年，已连续通过三次评选，目前仍在有效期内。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|------------|
| 营业收入 | 158,651,270.02 | 242,304,628.35 | -34.52% |
| 毛利率% | 23.79% | 35.54% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -59,234,561.34 | 9,608,744.70 | -716.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -53,605,420.79 | 3,016,235.60 | -1,877.23% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -15.92% | 2.32% | - |
| 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） | -14.41% | 0.73% | - |
| 基本每股收益 | -0.50 | 0.08 | -716.47% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 434,378,001.76 | 598,118,725.67 | -27.38% |
| 负债总计 | 144,694,465.92 | 170,661,814.26 | -15.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 285,130,711.57 | 418,941,031.47 | -31.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.40 | 3.52 | -31.94% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.09% | 24.90% | - |
| 资产负债率%（合并） | 33.31% | 28.53% | - |
| 流动比率 | 2.71 | 3.49 | - |
| 利息保障倍数 | -51.03 | 16.86 | - |
| 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 | -44,233,417.53 | 38,952,846.84 | -213.56% |
| 应收账款周转率 | 0.90 | 1.31 | - |
| 存货周转率 | 3.08 | 4.54 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -27.38% | 9.02% | - |
| 营业收入增长率% | -34.52% | -2.67% | - |
| 净利润增长率% | -869.88% | -75.86% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 109,063,347.19 | 25.11% | 258,786,822.51 | 43.27% | -57.86% |
| 应收票据 | 3,400,000.00 | 0.78% | 2,046,000.00 | 0.34% | 66.18% |
| 应收账款 | 140,503,864.53 | 32.35% | 162,434,075.73 | 27.16% | -13.50% |
| 存货 | 38,523,111.67 | 8.87% | 39,968,624.72 | 6.68% | -3.62% |
| 长期股权投资 | 21,395,376.37 | 4.93% | 22,289,819.73 | 3.73% | -4.01% |
| 固定资产 | 35,984,501.04 | 8.28% | 25,630,915.16 | 4.29% | 40.39% |
| 在建工程 | 10,780,851.99 | 2.48% | 15,597,135.47 | 2.61% | -30.88% |
| 无形资产 | 1,553,612.28 | 0.36% | 1,984,250.04 | 0.33% | -21.70% |
| 商誉 | 12,134,983.04 | 2.79% | 12,285,627.57 | 2.05% | -1.23% |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 2,000,388.89 | 0.33% | -100.00% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金变动原因：本期较上期减少系要约回购股份和可转换公司债券回售。客户回款较差，使得销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少
- 2、应收票据变动原因：本期较上期增系客户采用票据结算的增加所致
- 3、在建工程变动原因：本期较上期减少系本期基地建设完工部分转入固定资产所致

(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 | 158,651,270.02 | - | 242,304,628.35 | - | -34.52% |
| 营业成本 | 120,909,188.24 | 76.21% | 156,184,534.05 | 64.46% | -22.59% |
| 毛利率% | 23.79% | - | 35.54% | - | - |
| 销售费用 | 13,792,337.65 | 8.69% | 13,876,935.77 | 5.73% | -0.61% |
| 管理费用 | 46,395,924.54 | 29.24% | 40,345,437.98 | 16.65% | 15.00% |
| 研发费用 | 15,609,074.67 | 9.84% | 10,607,447.81 | 4.38% | 47.15% |
| 财务费用 | 541,916.47 | 0.34% | -127,103.80 | -0.05% | 526.36% |
| 信用减值损失 | -6,240,229.65 | -3.93% | -4,876,007.48 | -2.01% | 27.98% |
| 资产减值损失 | -5,016,530.84 | -3.16% | -4,512,784.36 | -1.86% | 11.16% |
| 其他收益 | 1,847,853.85 | 1.16% | 2,044,897.71 | 0.84% | -9.64% |
| 投资收益 | 142,913.45 | 0.09% | -2,492,195.31 | -1.03% | 105.73% |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------|---------------|-------|-----------|
| 公允价值变动收益 | 719,203.21 | 0.45% | 740,753.62 | 0.31% | -2.91% |
| 资产处置收益 | 74,072.39 | 0.05% | 557,916.30 | 0.23% | -86.72% |
| 营业利润 | -48,027,344.66 | -30.27% | 11,473,479.53 | 4.74% | -518.59% |
| 营业外收入 | 2,676,358.88 | 1.69% | 144,416.70 | 0.06% | 1,753.22% |
| 营业外支出 | 12,865,770.06 | 8.11% | 476,362.32 | 0.20% | 2,600.84% |
| 净利润 | -58,294,164.50 | -36.74% | 7,571,890.48 | 3.12% | -869.88% |

项目重大变动原因

- 1、营业收入具体原因详见下述收入构成变动的原因
- 2、管理费用变动原因：本期较上期增加系本期工资及离职补偿金增加
- 3、研发费用变动原因：本期较上期增加系本期公司加大研发投入
- 4、财务费用变动原因：本期较上期增加系本期利息费用增加且利息收入减少所致
- 5、信用减值损失变动原因：本期较上期增加系本期计提的应收账款减值准备增加
- 6、资产减值损失变动原因：本期较上期增加系本期计提的存货跌价准备增加和生产性资产减值准备增加
- 7、投资收益变动原因：本期较上期增加系本期对联营投资收益增加所致。
- 8、资产处置收益原因：本期较上期减少系本期子公司场地搬迁提前确认终止租赁合同所产生的资产处置收益减少所致
- 9、营业外收入变动原因：本期较上期增加系本期获得保险公司理赔款
- 10、营业外支出变动原因：本期较上期增加系本期非流动资产毁损报废损失。
- 11、营业利润、净利润变动原因：本期较上期减少系本期期间费用增加、存货跌价准备计提增加、信用减值损失计提增加、营业外支出增加等所致

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 | 158,643,632.85 | 242,000,551.99 | -34.44% |
| 其他业务收入 | 7,637.17 | 304,076.36 | -97.49% |
| 主营业务成本 | 120,909,188.24 | 156,068,484.30 | -22.53% |
| 其他业务成本 | - | 116,049.75 | -100.00% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 增殖放流 | 114,549,915.65 | 81,322,856.15 | 29.01% | -31.60% | -24.60% | -6.59% |
| 过鱼设施 | 18,946,546.73 | 19,796,482.61 | -4.49% | -45.85% | -11.98% | -40.21% |
| 河湖栖息地修复 | 2,429,672.42 | 4,751,591.42 | -95.57% | -84.33% | -65.71% | -106.19% |
| 其他主营业 | 22,717,498.05 | 15,038,258.06 | 33.80% | -5.49% | 26.73% | -16.83% |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 务 | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 东北 | 7,037,299.00 | 6,026,569.40 | 14.36% | -60.04% | -61.84% | 4.04% |
| 西南 | 81,940,215.24 | 59,878,727.35 | 26.92% | -24.49% | -10.23% | -11.61% |
| 西北 | 37,139,255.08 | 23,079,347.73 | 37.86% | -39.25% | -30.23% | -8.04% |
| 华东 | 3,861,326.14 | 3,685,588.81 | 4.55% | -37.46% | -2.33% | -34.33% |
| 华南 | 10,752,473.00 | 8,582,709.50 | 20.18% | -36.19% | -28.81% | -8.28% |
| 华北 | 285,000.00 | 260,712.42 | 8.52% | 655.25% | 821.18% | -16.48% |
| 华中 | 17,635,701.56 | 19,395,533.03 | -9.98% | -44.86% | -21.65% | -32.57% |

收入构成变动的的原因

- 1、本期增殖放流板块营业收入减少主要系设备及工程施工类项目较上期在确认收入金额和项目数量上减少所致。过鱼设施板块营业收入减少主要系本期完工验收的项目较上年减少所致。河湖栖息地修复板块营业收入减少主要系部分项目处于施工后期，且无新增项目开工，收入确认减少所致。
- 2、本期其他业务收入较上期减少主要系投资性房地产出租转自用租金收入减少所致。
- 3、本期除华北地区外，其余地区营业收入均较上期大幅减少，其中华中区域主要系河湖栖息地修复项目处于收尾结算，且无新增项目开工，导致收入减少。东北、西南、西北、华东和华南地区营业收入减少主要系设备及工程施工类项目在确认收入金额和项目数量上减少所致。
- 4、华东地区毛利率下降主要系上期确认收入的设备项目金额较大，利润率较高，本期确认收入的设备项目金额较小，利润率较低。华中地区毛利率下降主要系本期确认收入的大型设备和河湖栖息地修复项目成本超支，导致总体毛利率下降。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 中国华电集团有限公司 | 20,348,932.48 | 12.83% | 否 |
| 2 | 国家能源投资集团有限责任公司 | 18,124,241.75 | 11.42% | 否 |
| 3 | 中国电力建设集团有限公司 | 13,265,340.49 | 8.36% | 否 |
| 4 | 中国华能集团有限公司 | 12,208,184.92 | 7.69% | 否 |
| 5 | 中国大唐集团有限公司 | 9,041,704.00 | 5.70% | 否 |
| 合计 | | 72,988,403.64 | 46.01% | - |

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 | 苏州科图水处理设备有限公司 | 6,247,590.00 | 5.66% | 否 |
| 2 | 四川润源人力资源管理有限公司 | 5,463,875.68 | 4.95% | 否 |
| 3 | 武汉恒图科技有限公司 | 5,139,429.47 | 4.65% | 否 |
| 4 | 武汉子琛建筑工程有限公司 | 4,453,978.15 | 4.03% | 否 |
| 5 | 武汉钢铁江北集团工业服务有限公司 | 3,772,964.76 | 3.42% | 否 |
| 合计 | | 25,077,838.06 | 22.71% | - |

(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 | -44,233,417.53 | 38,952,846.84 | -213.56% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,750,395.35 | -12,477,879.29 | -26.23% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -90,979,719.53 | 8,740,332.43 | -1,140.92% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要系客户回款较差，使得销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系理财收益下降以及回购少数股东股权
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要系本期回购可转债、回购股份及分配现金股利

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 武汉中科瑞华检测技术有限公司 | 控股子公司 | 水质、生物检验检测相关业务 | 10,000,000.00 | 9,589,271.46 | 9,241,402.39 | 638,537.81 | -72,960.12 |
| 武汉联合智渔装备有 | 控股子公司 | 循环水养殖装 | 10,000,000.00 | 27,206,791.56 | 6,285,991.96 | 2,069,457.31 | -10,385,494.36 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 限公司 | 公司 | 备的建造、安装、技术支持等业务及整体系统解决方案服务提供 | | | | | |
| 四川律贝生物科技有限公司 | 控股子公司 | 增殖放流、放流效果监测相关业务 | 9,900,000.00 | 40,069,402.05 | 22,049,019.75 | 43,041,184.66 | 594,629.11 |
| 成都锦裕科技有限公司 | 控股子公司 | 收购后尚未开展实际业务 | 500,000.00 | 2,751,481.60 | 2,474,343.28 | 0 | -890.92 |
| 易科捷(武汉)生态科技有限公司 | 控股子公司 | 过鱼设施的目管及提供红外检测设备 | 12,000,000.00 | 38,093,623.05 | 3,154,166.05 | 11,530,644.05 | -9,262,365.28 |
| 湖北瑞宝联生态环境有限公司 | 控股子公司 | 河湖治理相关业务 | 20,000,000.00 | 19,548,061.77 | 17,396,058.54 | 1,020,876.06 | -473,023.75 |
| 新疆斯诺卡普生态科 | 控股子 | 新疆区域增殖 | 5,000,000.00 | 8,466,198.34 | 6,795,999.17 | 10,913,648.44 | 2,333,130.64 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 技有限公司 | 公司 | 运行、放流效果监测相关业务 | | | | | |
| 四川省中科律道生物科技有限公司 | 控股子公司 | 亲鱼的收集及驯养相关业务 | 16,000,000.00 | 43,941,207.22 | -4,411,850.54 | 282,060.08 | -18,333,849.02 |
| 武汉中科瑞渔科技有限公司 | 控股子公司 | 亲鱼的收集及驯养相关业务 | 15,000,000.00 | 17,382,065.31 | 8,151,005.4 | 4,346,694.23 | -1,352,247.79 |
| 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 参股公司 | 水污染治理、水生生态修复的勘察、设计、施工、运维 | 60,000,000.00 | 24,882,362.95 | 14,573,278.64 | -127,229.02 | -2,146,854.68 |
| 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 参股公司 | 鱼苗繁育、特种水产养殖和销售;水生生物保护与增殖放流等 | 50,000,000.00 | 67,805,477.80 | 45,424,792.93 | 10,308,901.69 | 10,387.35 |
| 河南中科睿华生态科 | 参股公 | 设施渔业专用 | 10,000,000.00 | 99,116.10 | 37,023.63 | 0 | -43,778.83 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------|---|------------------|--|--|--|--|--|
| 技 发 展 有 限 公 司 | 司 | 装 备 销 售 | | | | | |
|---------------------------------|---|------------------|--|--|--|--|--|

注：

1、武汉中科瑞华检测技术有限公司系中科生态的全资子公司。因经营发展需要，公司于 2024 年 7 月完成了经营范围的变更，并于 2025 年 3 月正式更名为“武汉华研慧测生态科技有限公司”。已完成相关工商变更登记手续。

2、因经营发展需要，2024 年 3 月，公司的全资子公司武汉联渔机械设备有限公司进行了名称及经营范围的变更，变更后的名称为“武汉联合智渔装备有限公司”。

3、2024 年 1 月 9 日，经公司总经理办公会决定，公司以对价人民币 400 万元受让陈军校持有的易科捷 32%的股权。此次股权受让完成后，公司持有易科捷的股权由 68%增至 100%。截至本报告披露日，易科捷已完成相关工商变更手续，成为公司的全资子公司。

4、根据公司 2025 年 1 月 10 日的总经理办公会会议纪要，公司已决定使用自有资金 50 万美元在香港设立全资子公司，名为中科生态香港有限公司，以作为公司的海外营销平台。公司于 2025 年 2 月 26 日取得了《公司注册证明书》。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------|------------------------------|-------------------------|
| 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 水污染治理、水生态修复的勘察、设计、施工、运维。 | 开拓市场、完成公司整体战略布局和发展目标。 |
| 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 鱼苗繁育、特种水产养殖和销售；水生生物保护与增殖放流等。 | 拓展公司业务。 |
| 河南中科睿华生态科技发展有限公司 | 设施渔业专用装备销售。 | 进一步增强公司盈利能力，提升公司的综合竞争力。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|--|
| 九江瑞宝华生态科技有限公司 | 注销 | 注销全资子公司九江瑞宝华生态科技有限公司，是公司基于整体经营规划及优化资源配置的审慎决策，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大不利影响。 |

注：

2024 年 3 月 13 日，经公司总经理办公会决定，同意注销全资子公司九江瑞宝华生态科技有限公司。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 14 日披露的《关于拟注销全资子公司的公告》（公告编号：2024-003）。2024 年 5 月 9 日，公司披露了《关于全资子公司完成注销登记的公告》（公告编号：2024-027）。九江瑞宝华生态科技有限公司已完成工商注销登记手续，并取得了九江市柴桑区市场监督管理局下发的《注销公告》。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 15,609,074.67 | 10,607,447.81 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 9.84% | 4.38% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0 | 0 |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 11 | 13 |
| 本科以下 | 40 | 41 |
| 研发人员合计 | 51 | 54 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 11.54% | 12.86% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 230 | 204 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 38 | 34 |

(四) 研发项目情况

为持续提升核心竞争力，公司始终将科技创新作为驱动发展的核心战略。2024 年公司共计开展了 10 个研发项目，主要围绕珍稀鱼类繁育技术、循环水养殖系统标准化研究、过鱼设施新设备研究、水利

水电工程生态监测调查规范研究开展。上述 10 个研发项目均为 2024 年立项，2024 年 12 月结题。另外 2023 年立项的“工厂化渔业养殖系统数字孪生技术研究与应用”项目在 2024 年完成了中期研发工作，预计 2025 年 6 月结题。

2024 年的研发项目共计形成了 18 项实用新型专利，申报了 20 项发明专利。研发成果形成的新技术、新工艺、新方法不仅完成了立项预期任务，也为公司的持续发展提供了技术储备。

本年度研发支出 1560.91 万元,同比增加 500.16 万元，增长比例 47.15%，本年研发支出占营业收入的比例为 9.84%，主要原因为：公司持续加大新产品新技术的研究与开发。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)应收账款减值

1. 事项描述

应收账款的会计政策详见附注三(十一)，财务报表披露详见附注五(三)所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 16,848.64 万元，坏账准备金额 2,798.26 万元，应收账款账面价值较高。由于应收账款金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- (1) 评估和测试应收账款信用政策及内部控制设计及运行有效性；
- (2) 复核计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性；
- (3) 检查并复核预期信用损失模型，预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备计提依据的充分性与计提金额的准确性；
- (4) 关注长期未收回的大额应收账款，通过询问、检查、函证和访谈等审计程序，判断坏账准备计提的充分合理性；
- (5) 结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款分析，同时执行应收账款函证程序，评价对应收账款减值损失计提的合理性。

(二)收入确认

1. 事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三(二十七)，关于本期收入披露见附注五(三十七)。贵公司 2024 年度营业收入为 15,865.13 万元，公司主要从事增殖放流运营及设备集成业务；过鱼设施业务；河湖栖息地修复。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 检查主要的销售合同、支持性文件等，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对收入成本按客户、项目进行分析并对同类型的项目毛利进行对比分析，检查是否存在明显

异常情况：

(4) 抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、验收文件、结算单及银行单据等；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收文件、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

2024 年，公司积极履行社会责任，为员工提供良好的工作环境和机会，注重员工的职业培训和福利保障；同时，积极维护与业主及供应商的稳定合作关系，通过优化供应链管理，提升合作效率和服务质量。在环境保护方面，公司充分发挥自身在生态保护和环境治理领域的专长，积极参与环保项目，为改善生态环境做出了积极贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------------|--|
| 技术人才流失和技术泄密的风险 | 公司主营业务采取的是以输出技术和服务为主的“轻资产”运营模式，技术人才和核心技术对公司未来发展至关重要。公司的核心技术主要包括珍稀特有鱼类的人工繁育技术及生物习性研究、增殖站点和过鱼设施所需设备系统的设计、研制及集成技术、生态监测技术等。其中珍稀特有鱼类的繁育技术及生物习性研究是公司增殖放流和过鱼设施业务的核心竞争力，而此类技术难以通过申请专利的方式予以保护。公司已建立了严格的技术保密制度，与技术人员及其他因业务关系可能知悉公司技术秘密的相关人员签订了保密协议，并制定了多种应对措施来防范核心技术和工艺的泄密。报告期内，公司的核心技术团队稳定，未出现核心技术人员流失或技术泄密的重大事件。但未来公司若出现关键技术人才流失或技术泄密的情形，将对公司的市场竞争力造成不利影响。 |
| 新型珍稀鱼类人工繁育技术或生物习性研究失败的风险 | 公司需根据不同客户拟保护的鱼类对增殖站点设备进行定制化设计，并提供相应的运行管理等技术服务；同时，根据不同流域鱼类的生物习性为客户设计适合的过鱼方案及相应设备参数。上述业务均以鱼类人工繁育技术和生物习性研究为基础。目前，水电站增殖放流的目标鱼类品种多为所在流域的珍稀特 |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>有物种。尽管公司已掌握接近 100 种珍稀特有鱼类的繁育技术，但仍有较多品种在公司乃至行业内均无人工繁育相关经验，其生物习性也鲜有掌握。随着公司业务规模和客户数量的不断增加，未来增殖放流和过鱼设施所需掌握的珍稀特有鱼类人工繁育技术及其生物习性研究也会相应增加。公司成立以来，研发投入持续增大，但如果公司不能及时掌握相应技术，将对公司未来业务拓展造成一定的不利影响。</p> |
| 客户集中度较高的风险 | <p>报告期内，公司客户群体以水利水电客户为主。我国水利水电行业市场集中度较高，多数水电站由国电集团、华电集团、华能集团、大唐集团等大型国有电力集团及其下属企业运营，由此导致公司客户集中度相对较高。虽然公司与主要客户建立了良好合作关系，并不断拓展其他业务领域，如河湖生态修复客户，但如果公司主要客户的生产经营发生重大不利变化或财务状况出现恶化，将会对公司的生产经营造成不利影响。</p> |
| 市场竞争加剧的风险 | <p>水生生物保护，尤其是水利水电工程的增殖放流和过鱼设施相关业务，是近年来国家生态环保相关政策趋严的背景下产生的新兴行业。目前，国内专业从事上述业务的企业数量较少、规模较小，公司在该细分领域具有较强的先发优势、规模优势和技术优势。随着国家对生态环保的重视程度不断提高以及国民环保意识的增强，公司所处细分行业的市场规模增速较快，将会吸引越来越多的企业进入该市场，即使公司不断加大研发投入，拓展新的业务领域，依然可能面临竞争对手进入引发的对公司主营业务毛利率及市场份额的不利影响。</p> |
| 业绩季节性波动风险 | <p>报告期内，公司的营业收入具有较强的季节性分布特征。主要原因为公司客户以大型国有电力集团为主，这些客户通常会在上半年对项目投资计划进行预算审批、招标确定供应商等程序，加之设计实施周期较长。因此，公司增殖站设备、过鱼设施设备的交付及客户验收工作通常集中在第四季度。因此，虽然会收取进度款项，现金流尚可，但历年公司营业收入主要集中在四季度实现，而费用在各季度内较为均衡发生。因此，公司一季度、半年度、前三季度可能出现季节性亏损或盈利较低的情形，经营业绩季节性波动较为明显。</p> |
| 主要零部件、设备依赖外采或定制的风险 | <p>公司主营业务在提供形式上包括设备集成和技术服务两类，对于设备集成类业务，公司在业务开展过程中专注于设备工艺方案设计、系统集成等核心环节，增殖站或过鱼设施设备系统所需的多数通用设备及部件市场供应充足，公司在根据客户具体需求完成定制化设计后，通常向第三方供应商进行定制化采购，公司自身基本不从事具体设备及零部件的生产活动。目前国内市场上相关设备及零部件的供应能力充足，公司不存在依赖特定供应商的情形，但如果公司的主要供应商因突发或其他特殊情况，出现不能继续为公司提供定制采购服务的情形，公司将需要临时更换供应商，可能短时间内会对生产供应及时性、产品质量稳定性产生不利影响。</p> |
| 发生动物疫情及其他自然灾害的风险 | <p>公司为客户提供增殖放流站点运行管理服务的内容包括亲</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 鱼采集、驯养、催产、孵化、育苗培育等内容，同时增殖放流站点通常建设在水电站附近，而水电站周边地理环境通常较为复杂，若出现动物疫情或泥石流、暴雨、洪水等自然灾害，公司存在无法按照合同约定时间、数量完成鱼苗放流工作的风险，进而会对公司业绩造成一定不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(八) |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 15,206,729.53 | 5.25% |

| | | |
|-----------|---------------|-------|
| 作为被告/被申请人 | 10,866,546.89 | 3.75% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 26,073,276.42 | 8.99% |

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|------|------------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 易科捷（武汉）生态科技有限公司 | 852,724.00 | 596,906.80 | 596,906.80 | 2024年4月18日 | 2025年3月31日 | 一般 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 易科捷（武汉）生态科技有限公司 | 371,486.39 | 371,486.39 | 371,486.39 | 2024年10月10日 | 2025年7月1日 | 一般 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 3 | 易科捷 | 340,748.04 | 238,523.52 | 238,523.52 | 2024 | 2025年 | 一般 | 是 | 已 | 不 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------|----|---|---------|-----|
| | (武汉)生态科技有限公司 | | | | 年9月14日 | 3月14日 | | | 事前及时履行 | 涉及 |
| 4 | 易科捷(武汉)生态科技有限公司 | 374,751.51 | 262,326.05 | 262,326.05 | 2024年11月21日 | 2025年5月21日 | 一般 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 1,939,709.94 | 1,469,242.76 | 1,469,242.76 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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） | 1,939,709.94 | 1,469,242.76 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | - | - |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | - | - |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | - | - |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | - | - |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司于2024年4月21日召开第四届董事会第十次会议审议通过了《关于公司及子公司向金融机构申请2024年度综合授信额度及提供相应担保事项的议案》。公司拟为子公司申请金融机构授信以及其他融资、履约等业务提供总额不超过人民币陆仟万元（¥60,000,000.00元）的担保额度。具体详见公司于2024年4月23日披露的《关于公司及子公司向金融机构申请2024年度综合授信额度及提供相应担保事项的公告》（公告编号：2024-016）。截止本报告对外报出日，公司为全资子公司易科捷的保函提供1,469,242.76元的担保。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 8,000,000.00 | 5,340,103.98 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 300,000.00 | 163,686.87 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 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、持续性以及对生产经营的影响

报告期内公司发生的关联交易均为公司日常性关联交易，系公司生产经营正常需要，具有合理的商业目的。关联供应商在其所在领域具有专业性，关联客户对本公司技术具有需求，这些交易均是必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股份回购情况

报告期内，公司根据既定的股份回购方案，顺利完成了股份回购工作。公司于 2024 年 10 月 18 日召开第四届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于公司回购股份的议案》，并于同月经第四届监事会第十次会议审议通过。本次回购议案旨在通过实施股权激励，建立长效激励机制，促进公司可持续发展。回购方案明确，公司拟以自有资金回购不超过 11,800,000 股股份，不高于总股本的 9.92%，回购价格为 4.00 元/股，预计资金总额不超过 47,200,000 元，回购实施期限为自董事会通过回购股份决议之日起不超过 12 个月，要约回购期限为自本要约回购开始接受申报公告披露的次一交易日起 30 个自然日，即 2024 年 11 月 21 日起至 2024 年 12 月 20 日止。

在回购实施过程中，公司严格按照相关法律法规要求履行信息披露义务。2025 年 1 月 2 日，公司发布回购股份结果，公司已成功回购股份数量为 11,200,300 股，占总股本的 9.42%，占拟回购比例 94.92%，回购资金总额 44,801,200 元。

(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 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不以多种方式直接或间接的占用或转移公司的资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不以多种方式直接或间接的占用或转移公司的资金 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不以多种方式直接或间接的占用或转移公司的资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 严格遵守相关法律、法规及证监会、股转系统和公司章程关于股份限制流通的相关规定 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 严格遵守相关法律、法规及证监会、股转系统和公司章程关于股份限制流通的相关规定 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 股份增减 | 严格遵守证监 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|-------------------|---|-------|
| | | | | 持承诺 | 会、全国股转公司关于挂牌公司董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定 | |
| 其他股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 股份增持承诺 | 严格遵守证监会、全国股转公司关于挂牌公司董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年9月30日 | | 挂牌 | 未缴纳社会保险费、住房公积金的承诺 | 如公司因上述未缴纳社保公积金的情况受到任何损失，均由其承担赔偿责任 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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 | 银行存款 | 冻结 | 543,969.60 | 0.13% | 2024年9月26日，供应商起诉支付货款同步申请了财产保全，后经一审判决履行后已于2025年1月20日解冻。 |
| 总计 | - | - | 543,969.60 | 0.13% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

截至本报告期末，上述资产冻结未对公司经营产生重大不利影响。

(八)应当披露的其他重大事项

报告期内，本公司在全国股转系统（www.neeq.com.cn）披露了以下重大事项：

一、高级管理人员变动

1、2024年4月24日，夏俊先生因个人原因辞去公司财务负责人职务，辞职即日生效。

2、2024年7月15日，公司聘任刘胜凯先生为新的财务负责人，任期至第四届董事会届满。

3、2024年8月9日，因刘胜凯先生在试用期内由于个人家庭原因离职，总经理杨琳先生暂时担任财务负责人，直至董事会正式聘任新的财务负责人。

二、可转债相关事项

1、2024年5月10日，公司披露了可转债付息相关公告，本次付息金额为612,000元（含税），债权登记日为2024年5月17日，付息日与除息日为2024年5月20日。

2、2024年5月16日，公司披露可转债“中科定转”转股价格由7.15元/股调整为6.90元/股，自2024年5月24日起生效。

3、2024年5月31日，公司发布更正后的可转债回售公告，回售价格为100.247元/张（含当期利息，含税），回售期为2024年6月3日至2024年6月7日，回售资金发放日为2024年6月18日。

4、2024年6月18日，公司披露可转债回售结果暨终止挂牌公告，回售有效申报数量为102,000张，回售金额为10,225,194.00元（含当期利息、含税）。可转债“中科定转”自2024年6月20日起，正式在全国股转系统终止挂牌。

三、利润分配及权益分派

2024年5月13日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司<2023年度利润分配方案>的议案》，决定以总股本118,900,000股为基数，每10股派发现金红利2.5元人民币（含税）。公司于2024年5月16日发布权益分派实施公告，权益登记日为2024年5月23日，除权除息日为2024年5月24日。

四、辅导备案进展

2024年9月30日，公司发布关于辅导备案进展的公告，与民生证券友好协商后，双方一致同意解除辅导协议，并于当日获得湖北证监局确认公司终止辅导备案。

五、股票解除限售

2024年10月15日，公司发布公告解除限售。因公司终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市计划，限售股东叶明等8名股东申请解除限售。

六、回购股份

1、2024年10月22日，公司发布回购股份方案，回购价格为4元/股，股份数量不超过11,800,000股，回购资金总额不超过47,200,000元。

2、2024年12月24日，公司发布关于预受要约结果的相关公告，参与本次要约回购的股东为6户，参与预受要约的股份总数为11,200,300股。

3、2025年1月2日，公司发布回购股份结果，公司已成功回购股份数量为11,200,300股，占总股本的9.42%，占拟回购比例94.92%，回购资金总额44,801,200元。

六、会计估计变更

2024年12月25日，公司发布关于会计估计变更的公告，对变更前后会计估计作了详细介绍。

七、权益变动

2025年1月2日，公司公告由于股东北京鼎青及深圳鼎青出售其持有的全部股份，导致原一致行动人的持股数量和比例发生调整。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 53,441,998 | 44.95% | 28,247,833 | 81,689,831 | 68.70% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 9,664,500 | 9,664,500 | 8.13% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 1,550,000 | 1,550,000 | 1.30% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 65,458,002 | 55.05% | -28,247,833 | 37,210,169 | 31.30% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,658,002 | 32.51% | -9,664,500 | 28,993,502 | 24.38% |
| | 董事、监事、高管 | 6,600,000 | 5.55% | -1,550,000 | 5,050,000 | 4.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 118,900,000 | - | 0 | 118,900,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 33 | | | | |

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 | 叶明 | 38,658,002 | | 38,658,002 | 32.51% | 28,993,502 | 9,664,500 | 0 | 0 |
| 2 | 中科生态回购专用证券账户 | 0 | 11,200,300 | 11,200,300 | 9.42% | 0 | 11,200,300 | 0 | 0 |
| 3 | 腾江创 | 10,440,000 | -400,000 | 10,040,000 | 8.44% | 0 | 10,040,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|------------|------------|-------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 达 | | | | | | | | |
| 4 | 恒丰泰业 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 8.41% | 0 | 10,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 中新华科 | 8,500,000 | | 8,500,000 | 7.15% | 0 | 8,500,000 | 0 | 0 |
| 6 | 乾和生物 | 7,700,000 | | 7,700,000 | 6.48% | 2,566,667 | 5,133,333 | 0 | 0 |
| 7 | 诸暨鼎青 | 7,100,000 | | 7,100,000 | 5.97% | 0 | 7,100,000 | 0 | 0 |
| 8 | 荣创轩 | 4,000,000 | | 4,000,000 | 3.36% | 0 | 4,000,000 | 0 | 0 |
| 9 | 海南优嘉 | 3,600,000 | | 3,600,000 | 3.03% | 0 | 3,600,000 | 0 | 0 |
| 10 | 谭冬明 | 2,750,000 | | 2,750,000 | 2.31% | 2,062,500 | 687,500 | 0 | 0 |
| | 合计 | 92,748,002 | 10,800,300 | 103,548,302 | 87.08% | 33,622,669 | 69,925,633 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司前十名股东间的相互关系如下：

1、叶明为公司的控股股东及实际控制人，同时担任乾和生物的执行事务合伙人。乾和生物与叶明之间存在一致行动人关系；

2、公司控股股东及实际控制人叶明是中新华科有限合伙人。

除上述披露的关联情况外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

1、公司的控股股东、实际控制人为叶明先生；

2、报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 期初数量 | 期末数量 | 期限 | 转股价格 |
|--------|------|------------|------|----|------|
| 810007 | 中科定转 | 10,200,000 | 0 | 3年 | 6.9 |

转股价格的历次调整或者修正情况

2024年5月13日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司<2023年度利润分配方案>的议案》，根据公司于2024年5月16日披露的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-031），公司以总股本118,900,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元人民币（含税），共计派发现金股利29,725,000元。权益分派的股权登记日为2024年5月23日，除权除息日为2024年5月24日。鉴于以上权益分派方案，根据《定向发行说明书》的相关规定，经计算，中科定转的转股价格由7.15元/股调整为6.90元/股。调整后的转股价格自2024年5月24日（除权除息日）起生效。

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

| 证券代码 | 810007 | 证券简称 | 中科定转 |
|------|--------------|--------|--------|
| 序号 | 持有人名称 | 期初持有数量 | 期末持股数量 |
| 1 | 武汉雪球资产管理有限公司 | 85,000 | 0 |
| 2 | 陈朝陆 | 10,000 | 0 |
| 3 | 李堂 | 7,000 | 0 |

(三) 转股情况

适用 不适用

(四) 赎回和回售情况

适用 不适用

1、公司于2024年5月28日发布了《可转换公司债券回售公告》，随后于2024年5月31日发布更正后的可转债回售公告，回售价格为100.247元/张（含当期利息，含税），回售期为2024年6月3

日至 2024 年 6 月 7 日，回售资金发放日为 2024 年 6 月 18 日。

2、2024 年 6 月 18 日，公司披露可转债回售结果暨终止挂牌公告，回售有效申报数量为 102,000 张，回售金额为 10,225,194.00 元（含当期利息、含税）。可转债“中科定转”自 2024 年 6 月 20 日起，正式在全国股转系统终止挂牌。

（五） 契约条款履行情况

适用 不适用

根据《定向发行说明书》中关于可转换公司债券转股价格调整的原则与方式的约定：“在本次发行之后，如果公司因发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利、分立、减资及其他原因（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）导致公司股份发生变化时，应同时调整转股价格。”2024 年 5 月 13 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司<2023 年度利润分配方案>的议案》，决定以总股本 118,900,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元人民币（含税）。公司于 2024 年 5 月 16 日发布权益分派实施公告，权益登记日为 2024 年 5 月 23 日，除权除息日为 2024 年 5 月 24 日。根据上述权益分派方案，并依据《定向发行说明书》的相关规定，经计算，中科定转的转股价格由 7.15 元/股调整为 6.90 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 24 日（除权除息日）起生效，本次转股价格调整不涉及暂停、恢复转股。

根据《定向发行说明书》中关于回售条款的约定：“本次发行完成登记之日起满十二个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日期间，可转债持有人享有一次不受‘有条件回售条款’和‘附加回售条款’所述情形限制的回售权利，可转债持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。”在这个期间内，中科定转持有人享有一次不受上述条款限制的回售权。公司于 2024 年 5 月 28 日发布了《可转换公司债券回售公告》，随后于 2024 年 5 月 31 日发布了更正后的回售公告，回售价格为 100.247 元/张（含当期利息和税费），回售期为 2024 年 6 月 3 日至 2024 年 6 月 7 日。截至 2024 年 6 月 7 日，中科定转全部回售，回售资金发放日为 2024 年 6 月 18 日，2024 年 6 月 20 日起“中科定转”在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

（六） 其他事项

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 5 月 13 日 | 2.5 | 0 | 0 |
| 合计 | 2.5 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 5 月 13 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2023 年度利润分配方案>

的议案》。根据方案，决定以总股本 118,900,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元人民币（含税）。公司于 2024 年 5 月 16 日发布了权益分派实施公告，权益登记日为 2024 年 5 月 23 日，除权除息日为 2024 年 5 月 24 日。公司已在规定时间内完成了现金红利的发放工作。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 叶明 | 董事长 | 男 | 1969年10月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 38,658,002 | 0 | 38,658,002 | 32.51% |
| 杨琳 | 董事、总经理 | 男 | 1965年3月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 2,650,000 | 0 | 2,650,000 | 2.23% |
| 谭冬明 | 董事、副总经理 | 男 | 1978年10月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 2,750,000 | 0 | 2,750,000 | 2.31% |
| 孙集平 | 董事 | 女 | 1956年4月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 严莉 | 董事 | 女 | 1985年7月 | 2023年7月28日 | 2025年12月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄骁 | 监事会主席、职工监事 | 男 | 1990年6月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张秉顺 | 监事 | 男 | 1988年8月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 丁瑶 | 监事 | 女 | 1989年2月 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 田钦 | 董事、副总经理 | 男 | 1975年2月 | 2022年12月26日 | 2025年1月20日 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.01% |
| 田钦 | 董事会秘书 | 男 | 1975年2月 | 2022年12月26日 | 2025年1月22日 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.01% |
| 程益群 | 独立董事 | 男 | 1970年2月 | 2022年12月26日 | 2025年1月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王宏林 | 独立董事 | 男 | 1971年10月 | 2022年12月26日 | 2025年2月11日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邹世平 | 独立董事 | 男 | 1960年1月 | 2022年12月26日 | 2025年1月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 夏俊 | 财务总监 | 男 | 1983年2月 | 2022年12月26日 | 2024年4月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘胜凯 | 财务总监 | 男 | 1975年3月 | 2024年7月15日 | 2024年8月9日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长叶明先生担任公司股东乾和生物的执行事务合伙人，同时也是公司股东中新华科的有限合伙人之一。
- 2、董事、副总经理兼董事会秘书田钦先生担任公司股东恒丰泰业的法定代表人，并与公司股东王玲莉女士为夫妻关系。
- 3、监事会主席黄骁先生是公司股东裕榛科技的有限合伙人之一。
- 4、监事丁瑶女士为公司股东中新华科和裕榛科技的有限合伙人之一。

- 5、董事孙集平女士是公司股东乾江投资的股东。
6、监事张秉顺先生担任公司股东乾江投资的法定代表人、执行董事和总经理。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|--------|
| 夏俊 | 财务总监 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘胜凯 | 无 | 离任 | 无 | 个人家庭原因 |

报告期后，截至本报告出具日，公司董事及高级管理人员的变动情况如下：

1、独立董事辞职：

程益群先生和邹世平先生因个人原因，于 2025 年 1 月 20 日向公司董事会提交辞职报告，自 2025 年 1 月 20 日起正式辞去独立董事职务。

王宏林先生因个人原因，于 2025 年 1 月 20 日向公司董事会提交辞职报告，自 2025 年 2 月 11 日起正式辞去独立董事职务。

2、董事、副总经理、董事会秘书辞职：

田钦先生因个人原因，于 2025 年 1 月 20 日向董事会提交辞职报告，自 2025 年 1 月 20 日起正式辞去董事及副总经理职务，自 2025 年 1 月 22 日起正式辞去董事会秘书职务。

3、董事任命：

2025 年 2 月 11 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名杨芳女士、陈勤伟先生为公司第四届董事会董事候选人的议案》。杨芳女士和陈勤伟先生自当日起正式担任公司董事，任职期限与第四届董事会任期一致。

4、董事会秘书聘任：

2025 年 1 月 24 日，公司召开了第四届董事会第十六次会议，聘任杨芳女士为公司董事会秘书，任职期限与第四届董事会任期一致，自 2025 年 1 月 24 日起生效。

5、新任董事人员履历：

杨芳，女，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 6 月至 2001 年 8 月任湖北省再生资源物资总公司主管会计。2001 年 9 月至 2007 年 5 月任武汉市昌浩物业有限公司会计经理。2007 年 7 月至 2019 年 2 月任九龙仓(武汉)置业有限公司会计经理。2019 年 3 月至 2020 年 8 月任武汉华文汉鼎股份有限公司财务总监。2020 年 9 月 2024 年 4 月任湖北福森投资集团有限责任公司财务总监。2024 年 9 月至今任武汉中科瑞华生态科技股份有限公司财务部长。

陈勤伟，男，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 5 月至 2008 年 8 月任北京恒荣工贸有限公司副总经理。2009 年 3 月至 2013 年 10 月任奥莱威服装服饰（北京）有限公司总经理。2014 年 2 月至 2020 年 1 月任 武汉中科瑞华生态科技股份有限公司采购部经理。2020 年 2 月至 2024 年 1 月任武汉中科瑞华生态科技股份有限公司市场调查经理。2024 年 2 月至今任武汉中科瑞华生态科技股份有限公司合作部市场经理。

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

公司于 2024 年 7 月 15 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，决定聘任刘胜凯先生担任公司财务负责人，任职自 2024 年 7 月 15 日起生效。

刘胜凯，男，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师，本科学历。历任哈尔

滨地铁集团有限公司财务主任、黑龙江省国有资产监督管理委员会财务总监，以及黑龙江象屿农业物产有限公司财务中心副总监、风控中心总监，还曾担任世纪云天（海南）投资集团有限公司财务副总经理。由于个人家庭原因，刘胜凯先生在试用期内离职，自 2024 年 8 月 9 日起不再担任财务负责人。

(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 | 178 | 28 | 107 | 99 |
| 技术人员 | 191 | 92 | 7 | 276 |
| 生产人员 | 45 | 18 | 36 | 27 |
| 销售人员 | 28 | 4 | 14 | 18 |
| 员工总计 | 442 | 142 | 164 | 420 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 43 | 49 |
| 本科 | 172 | 180 |
| 专科 | 146 | 126 |
| 专科以下 | 81 | 65 |
| 员工总计 | 442 | 420 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，并按规定缴纳社保及住房公积金。旨在为员工提供具有竞争力的薪酬待遇，提升员工忠诚度，为公司可持续发展打下基础。

2、培训计划：公司设有“中科云学院”培训平台，针对员工职业发展提供新员工入职培训、试用期跟踪培训、各项专业技能培训、中基层管理者培训和项目经理持证上岗培训，持续提升员工素质，确保公司健康发展。

3、截至报告期末，公司退休返聘人员为 11 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 | √是 □否 |
|-------------|-------|

报告期内，公司新增高级管理人员，聘任刘胜凯先生担任财务负责人。截至报告期末，刘胜凯先生已离职。

（一） 公司治理基本情况

自成立以来，公司严格遵循《公司法》《公司章程》等法律法规，构建了完善的公司治理结构，涵盖了股东大会、董事会和监事会等核心机构。同时，公司制定了多项内部管理制度，包括《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》《信息披露管理制度》等，以规范管理和运营。

在报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及相关董事会专门委员会的召集、召开和表决程序均符合相关法律法规的要求。公司在重大经营决策等事项上按照《公司章程》及内部控制制度的规定执行，确保了决策的科学性和合规性。公司董事、监事及高级管理人员均能切实履行职责，报告期内未出现违反法律法规及章程制度的重大缺陷。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据相关法律法规及公司章程，积极履行监督管理职责，全面监督公司财务、董事及高级管理人员的履职情况。经检查，监事会未发现重大风险事项，认为公司经营管理规范、内部控制有效，相关决策程序合法合规，对本年度的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵循法律法规，规范运作，建立了完善的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持相互独立，具备独立自主的经营能力。具体情况如下：

1、资产独立

公司拥有与生产经营相关的设施，合法持有与其业务运作相关的房屋及知识产权等资产，确保资产权属清晰、完整，且产权变更手续完备。为防止公司资产被股东占用或用于其担保等不规范情形，公司制定了《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等专项制度以进行有效防范。此外，公司的股东及其关联方不存在占用公司资金及其他资产的情况。

2、业务独立

公司具备独立完整的业务体系，能够面向市场自主经营，独立核算和决策，独立承担相应的责任与风险。公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障管理体系，拥有独立的员工队伍。董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定进行。截至报告期末，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，也未领取上述企业的薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪资的情况。此外，公司与员工签署了劳动合同，并在社会保险、薪酬等方面实现了独立管理，未出现人员混同的情形。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备具有专业资质的财务人员，建立了规范完备的财务核算和管理制

度。公司独立设立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，确保不会与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。此外，未出现控股股东或实际控制人占用公司资金及干预公司资金使用的情况，也不存在任何形式的资金或其他资产被控股股东或其他关联方占用的情形，从而充分保障了公司的财务独立性。

5、机构独立

公司建立了有效的法人治理结构，设立股东大会、董事会和监事会制度，同时设有审计部、技术中心、市场部、经营管理部、合作部、财务部、人力资源部、法务部和证券部等部门，能够独立行使经营管理职权。

公司各机构的设置及运行完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，确保不存在机构混同的情况。公司在业务上也独立于控股股东及其关联企业，具备自主签署合同、采购和提供产品及服务的能力，能够有效面向市场开展经营活动。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的要求，构建了一套完善的内部控制管理制度，涵盖会计核算体系、财务管理和风险控制等关键领域。从整体来看，公司的内部管理制度符合现代企业制度的标准，并在实际运营过程中得到了有效落实，能够充分满足公司现阶段的发展需求。

经过评估，目前在内部管理制度的完整性和合理性方面未发现重大缺陷。展望未来，公司将持续关注经营管理的动态变化，秉持与时俱进的原则，及时对相关内部管理制度进行更新与完善，以确保公司能够持续保持健康、平稳的发展态势。

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

2024年5月13日，公司召开了2023年年度股东大会，会议采取现场结合网络投票的方式进行。本次股东大会出席和授权出席的股东共计24人，持有表决权的股份总数为113,834,952股，占公司表决权股份总数的95.74%。其中，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东人数为0人，持有表决权的股份总数为0股，占公司表决权股份总数的0%。会议审议并通过了《关于公司<2023年度董事会工作报告>的议案》等13个议案。

2024年9月25日，公司召开了2024年第一次临时股东大会，会议采取现场结合网络投票的方式进行。本次股东大会出席和授权出席的股东共计18人，持有表决权的股份总数103,775,102股，占公司表决权股份总数的87.28%。其中，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数为0股，占公司表决权股份总数的0%。会议审议并通过了《关于公司终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 大信审字[2025]第 2-00994 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 | 湖北省武汉市武昌区中北路知音广场 16 楼大信会计师事务所 | |
| 审计报告日期 | 2025 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 乔冠芳 | 潘露 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬(万元) | 16 | |

一、 审计意见

我们审计了武汉中科瑞华生态科技股份有限公司（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、 关键审计事项

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

（一）应收账款减值

1. 事项描述

应收账款的会计政策详见附注三(十一)，财务报表披露详见附注五(三)所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 16,848.64 万元，坏账准备金额 2,798.26 万元，应收账款账面价值较高。由于应收账款金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款减值执行的审计程序主要包括：

- （1）评估和测试应收账款信用政策及内部控制设计及运行有效性；
- （2）复核计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性；
- （3）检查并复核预期信用损失模型，预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备计提依据的充分性与计提金额的准确性；
- （4）关注长期未收回的大额应收账款，通过询问、检查、函证和访谈等审计程序，判断坏账准备计提的充分合理性；
- （5）结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款分析，同时执行应收账款函证程序，评价对应收账款减值损失计提的合理性。

（二）收入确认

1. 事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三（二十四），关于本期收入披露见附注五（三十七）。贵公司 2024 年度营业收入为 15,865.13 万元，公司主要从事增殖放流运营及设备集成业务；过鱼设施业务；河湖栖息地修复。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- （2）检查主要的销售合同、支持性文件等，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，

评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入成本按客户、项目进行分析并对同类型的项目毛利进行对比分析，检查是否存在明显异常情况；

(4) 抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、验收文件、结算单及银行单据等；

(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收文件、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 乔冠芳

(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师：潘露

二〇二五年四月二十七日

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) | 109,063,347.19 | 258,786,822.51 |
| 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) | 3,400,000.00 | 2,046,000.00 |
| 应收账款 | 五(三) | 140,503,864.53 | 162,434,075.73 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五(四) | 4,822,982.34 | 2,428,147.50 |
| 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) | 9,312,497.29 | 6,158,116.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(六) | 38,523,111.67 | 39,968,624.72 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五(七) | 6,268,501.40 | 5,982,652.17 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五(八) | 6,807,201.93 | 4,605,034.98 |
| 流动资产合计 | | 318,701,506.35 | 482,409,473.67 |
| 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 | 五(九) | 21,395,376.37 | 22,289,819.73 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五(十) | 35,984,501.04 | 25,630,915.16 |
| 在建工程 | 五(十一) | 10,780,851.99 | 15,597,135.47 |
| 生产性生物资产 | 五(十二) | 3,394,870.54 | 1,979,179.12 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(十三) | 16,059,161.89 | 18,751,271.18 |
| 无形资产 | 五(十四) | 1,553,612.28 | 1,984,250.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五(十五) | 12,134,983.04 | 12,285,627.57 |
| 长期待摊费用 | 五(十六) | 3,796,279.52 | 5,458,854.72 |
| 递延所得税资产 | 五(十七) | 8,860,687.82 | 8,770,160.75 |
| 其他非流动资产 | 五(十八) | 1,716,170.92 | 2,962,038.26 |
| 非流动资产合计 | | 115,676,495.41 | 115,709,252.00 |
| 资产总计 | | 434,378,001.76 | 598,118,725.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五(十九) | | 2,000,388.89 |
| 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 | 五(二十) | 2,446,693.92 | 11,036,716.01 |
| 应付账款 | 五(二十一) | 73,168,932.54 | 82,997,560.42 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(二十二) | 23,664,401.25 | 22,875,499.75 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五(二十三) | 7,247,582.37 | 3,842,469.01 |
| 应交税费 | 五(二十四) | 3,512,359.09 | 8,628,294.22 |
| 其他应付款 | 五(二十五) | 5,156,893.53 | 2,767,447.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 五(二十五) | | 800,000.00 |
| 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(二十六) | 2,474,500.36 | 3,361,673.83 |
| 其他流动负债 | 五(二十七) | 139,818.68 | 518,483.40 |
| 流动负债合计 | | 117,811,181.74 | 138,028,533.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 五(二十八) | | 9,879,510.41 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五(二十九) | 14,176,329.30 | 15,818,031.14 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五(三十) | 7,110,000.00 | |
| 递延收益 | 五(三十一) | 2,434,545.02 | 3,344,199.81 |
| 递延所得税负债 | 五(十八) | 3,162,409.86 | 3,591,539.79 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 26,883,284.18 | 32,633,281.15 |
| 负债合计 | | 144,694,465.92 | 170,661,814.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五(三十二) | 118,900,000.00 | 118,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(三十三) | 213,054,789.34 | 213,081,499.29 |
| 减：库存股 | 五(三十四) | 44,824,048.61 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五(三十五) | 11,026,615.05 | 11,026,615.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(三十六) | -13,026,644.21 | 75,932,917.13 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 285,130,711.57 | 418,941,031.47 |
| 少数股东权益 | | 4,552,824.27 | 8,515,879.94 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 289,683,535.84 | 427,456,911.41 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 434,378,001.76 | 598,118,725.67 |

法定代表人：叶明

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：杨芳

(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 | | 55,960,108.66 | 203,351,952.24 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,400,000.00 | 546,000.00 |
| 应收账款 | 十四(一) | 126,801,769.29 | 138,100,953.45 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,135,511.08 | 1,940,638.98 |
| 其他应收款 | 十四(二) | 73,428,078.61 | 27,533,765.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 18,196,934.55 | 25,123,874.25 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 5,698,331.36 | 4,719,483.99 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | - | 805,094.34 |
| 流动资产合计 | | 284,620,733.55 | 402,121,763.23 |
| 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 | 十四(三) | 131,809,755.29 | 129,749,819.73 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,156,064.28 | 5,408,826.07 |
| 在建工程 | | 114,144.85 | |
| 生产性生物资产 | | 1,297,300.04 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,664,142.21 | 2,447,071.94 |
| 无形资产 | | 1,553,612.28 | 1,984,250.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,216,621.93 | 2,337,328.59 |
| 递延所得税资产 | | 4,643,455.63 | 3,481,782.24 |
| 其他非流动资产 | | 1,663,347.18 | 2,830,522.35 |
| 非流动资产合计 | | 152,118,443.69 | 148,239,600.96 |
| 资产总计 | | 436,739,177.24 | 550,361,364.19 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,731,194.37 | 8,746,771.65 |
| 应付账款 | | 79,441,780.26 | 93,214,770.78 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,242,060.65 | 1,328,554.56 |
| 应交税费 | | 2,671,296.06 | 6,625,424.88 |
| 其他应付款 | | 6,499,584.53 | 695,693.03 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 19,989,920.59 | 11,671,895.51 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,061,104.90 | 1,286,828.02 |
| 其他流动负债 | | | 501,332.30 |
| 流动负债合计 | | 114,636,941.36 | 124,071,270.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | 9,879,510.41 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,794,648.96 | 1,788,304.75 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 336,538.54 | 910,625.33 |
| 递延所得税负债 | | 549,621.33 | 367,060.79 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,680,808.83 | 12,945,501.28 |
| 负债合计 | | 118,317,750.19 | 137,016,772.01 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 118,900,000.00 | 118,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 214,433,264.29 | 214,433,264.29 |
| 减：库存股 | | 44,824,048.61 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,026,615.05 | 11,026,615.05 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润 | | 18,885,596.32 | 68,984,712.84 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 318,421,427.05 | 413,344,592.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 436,739,177.24 | 550,361,364.19 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五(三十七) | 158,651,270.02 | 242,304,628.35 |
| 其中：营业收入 | | 158,651,270.02 | 242,304,628.35 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 198,205,897.09 | 222,293,729.30 |
| 其中：营业成本 | 五(三十七) | 120,909,188.24 | 156,184,534.05 |
| 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(三十八) | 957,455.52 | 1,406,477.49 |
| 销售费用 | 五(三十九) | 13,792,337.65 | 13,876,935.77 |
| 管理费用 | 五(四十) | 46,395,924.54 | 40,345,437.98 |
| 研发费用 | 五(四十一) | 15,609,074.67 | 10,607,447.81 |
| 财务费用 | 五(四十二) | 541,916.47 | -127,103.80 |
| 其中：利息费用 | 五(四十二) | 1,118,931.50 | 702,319.13 |
| 利息收入 | 五(四十二) | 661,762.58 | 989,448.99 |
| 加：其他收益 | 五(四十三) | 1,847,853.85 | 2,044,897.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十四) | 142,913.45 | -2,492,195.31 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十四) | -982,443.36 | -4,448,258.77 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五(四十五) | 719,203.21 | 740,753.62 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十六) | -6,240,229.65 | -4,876,007.48 |

| | | | |
|------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十七) | -5,016,530.84 | -4,512,784.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十八) | 74,072.39 | 557,916.30 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -48,027,344.66 | 11,473,479.53 |
| 加：营业外收入 | 五(四十九) | 2,676,358.88 | 144,416.70 |
| 减：营业外支出 | 五(五十) | 12,865,770.06 | 476,362.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -58,216,755.84 | 11,141,533.91 |
| 减：所得税费用 | 五(五十一) | 77,408.66 | 3,569,643.43 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -58,294,164.50 | 7,571,890.48 |
| 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） | | -58,294,164.50 | 7,571,890.48 |
| 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） | | 940,396.84 | -2,036,854.22 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -59,234,561.34 | 9,608,744.70 |
| 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 | | -58,294,164.50 | 7,571,890.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -59,234,561.34 | 9,608,744.70 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 940,396.84 | -2,036,854.22 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.50 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：叶明

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：杨芳

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四(四) | 147,041,396.73 | 220,306,224.81 |
| 减：营业成本 | 十四(四) | 122,814,450.98 | 163,293,792.52 |
| 税金及附加 | | 630,299.48 | 989,499.83 |
| 销售费用 | | 6,085,564.93 | 5,430,554.87 |
| 管理费用 | | 25,793,009.88 | 20,927,265.74 |
| 研发费用 | | 9,819,631.33 | 4,341,656.79 |
| 财务费用 | | 259,114.59 | -100,746.74 |
| 其中：利息费用 | | 760,967.39 | 657,822.96 |
| 利息收入 | | 555,598.63 | 867,628.30 |
| 加：其他收益 | | 1,267,315.77 | 1,528,324.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四(五) | 565,787.45 | -2,397,515.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -980,064.44 | -4,448,258.77 |
| 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） | | 702,494.59 | 700,836.99 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,177,771.10 | -3,312,624.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,746,830.73 | -2,491,517.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -77,007.72 | 384,309.73 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -23,826,686.20 | 19,836,014.66 |
| 加：营业外收入 | | 2,607,565.28 | 49,078.56 |
| 减：营业外支出 | | 131,190.75 | 445,897.78 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -21,350,311.67 | 19,439,195.44 |
| 减：所得税费用 | | -976,195.15 | 3,483,039.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -20,374,116.52 | 15,956,156.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -20,374,116.52 | 15,956,156.44 |
| （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 | | -20,374,116.52 | 15,956,156.44 |
| 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 | | 191,035,941.64 | 280,020,730.20 |
| 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 | | 778.68 | 452,099.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十二) | 15,489,028.75 | 27,912,134.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 206,525,749.07 | 308,384,964.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 130,201,968.73 | 146,372,348.40 |
| 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 | | 65,858,665.51 | 55,915,634.33 |
| 支付的各项税费 | | 13,414,305.36 | 19,618,456.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十二) | 41,284,227.00 | 47,525,677.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 250,759,166.60 | 269,432,117.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -44,233,417.53 | 38,952,846.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,844,560.02 | 2,688,554.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 380.00 | 89,418.50 |
| 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 | 五(五十二) | 625,000,000.00 | 667,546,780.85 |
| 投资活动现金流入小计 | | 626,844,940.02 | 670,324,753.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,740,335.37 | 17,302,632.79 |
| 投资支付的现金 | | 88,000.00 | |
| 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 | | 767,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(五十二) | 625,000,000.00 | 665,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 642,595,335.37 | 682,802,632.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,750,395.35 | -12,477,879.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 9,807,547.17 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十二) | | 23,055.58 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,000,000.00 | 11,830,602.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,200,000.00 | 2,486,244.47 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 31,977,766.18 | 604,025.85 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,730,162.46 | 232,144.86 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十二) | 46,801,953.35 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 98,979,719.53 | 3,090,270.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -90,979,719.53 | 8,740,332.43 |
| 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 | | -150,963,532.41 | 35,215,299.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 240,233,560.00 | 205,018,260.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 89,270,027.59 | 240,233,560.00 |

法定代表人：叶明

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：杨芳

(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 | | 168,755,021.66 | 228,465,911.30 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 32,625,727.78 | 29,066,661.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 201,380,749.44 | 257,532,572.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 143,565,994.61 | 154,311,792.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,641,051.21 | 18,070,742.91 |
| 支付的各项税费 | | 8,242,948.41 | 9,550,257.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 89,112,784.63 | 56,153,169.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 265,562,778.86 | 238,085,962.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -64,182,029.42 | 19,446,610.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,549,833.99 | 2,993,200.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,543.75 | 82,848.57 |
| 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 | | 451,500,000.00 | 473,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 454,054,377.74 | 476,076,048.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 380,299.50 | 983,361.26 |
| 投资支付的现金 | | 807,000.00 | 3,500,000.00 |
| 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 | | 451,500,000.00 | 473,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 452,687,299.50 | 477,483,361.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,367,078.24 | -1,407,312.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 9,807,547.17 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 9,807,547.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,200,000.00 | 917,526.97 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,369,569.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 45,474,048.61 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,043,617.61 | 917,526.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -86,043,617.61 | 8,890,020.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -148,858,568.79 | 26,929,317.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 186,437,430.96 | 159,508,113.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 37,578,862.17 | 186,437,430.96 |

(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 | 118,900,000.00 | | | | 213,081,499.29 | | | | 11,026,615.05 | | 75,932,917.13 | 8,515,879.94 | 427,456,911.41 |
| 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 | 118,900,000.00 | | | | 213,081,499.29 | | | | 11,026,615.05 | | 75,932,917.13 | 8,515,879.94 | 427,456,911.41 |
| 三、本期增减变动金额（减 | | | | | -26,709.95 | 44,824,048.61 | | | | | -88,959,561.34 | -3,963,055.67 | -137,773,375.57 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -59,234,561.34 | 940,396.84 | -58,294,164.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -26,709.95 | 44,824,048.61 | | | | | -3,973,290.05 | -48,824,048.61 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | -3,973,290.05 | -3,973,290.05 |
| 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 | | | | | -26,709.95 | 44,824,048.61 | | | | | | -44,850,758.56 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -29,725,000.00 | -930,162.46 | -30,655,162.46 |
| 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 | | | | | | | | | | -29,725,000.00 | -930,162.46 | -30,655,162.46 |
| 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 | 118,900,000.00 | | | 213,054,789.34 | 44,824,048.61 | | | 11,026,615.05 | -13,026,644.21 | 4,552,824.27 | 289,683,535.84 | |

| 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 | 118,900,000.00 | | | | 213,081,499.29 | | | | 9,426,689.47 | | 68,076,748.65 | 10,918,953.78 | 420,403,891.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 4,309.94 | | -156,960.58 | 5,661.37 | -146,989.27 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 118,900,000.00 | | | | 213,081,499.29 | | | | 9,430,999.41 | | 67,919,788.07 | 10,924,615.15 | 420,256,901.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 1,595,615.64 | | 8,013,129.06 | -2,408,735.21 | 7,200,009.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,608,744.70 | -2,036,854.22 | 7,571,890.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|--|--|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--|--|
| 益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,595,615.64 | -1,595,615.64 | -371,880.99 | -371,880.99 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,595,615.64 | -1,595,615.64 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -371,880.99 | -371,880.99 | | |
| 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 | 118,900,000.00 | | | 213,081,499.29 | | | 11,026,615.05 | 75,932,917.13 | 8,515,879.94 | 427,456,911.41 | | |

法定代表人：叶明

主管会计工作负责人：杨琳

会计机构负责人：杨芳

(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 | 118,900,000.00 | | | | 214,433,264.29 | | | | 11,026,615.05 | | 68,984,712.84 | 413,344,592.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 118,900,000.00 | | | | 214,433,264.29 | | | | 11,026,615.05 | | 68,984,712.84 | 413,344,592.18 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | 44,824,048.61 | | | | | -50,099,116.52 | -94,923,165.13 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -20,374,116.52 | -20,374,116.52 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 44,824,048.61 | | | | | | -44,824,048.61 |
| 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 | | | | | 44,824,048.61 | | | | | | | -44,824,048.61 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -29,725,000.00 | | -29,725,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -29,725,000.00 | | -29,725,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 118,900,000.00 | | | 214,433,264.29 | 44,824,048.61 | | | 11,026,615.05 | | 18,885,596.32 | 318,421,427.05 |

| 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 | 118,900,000.00 | | | | 214,433,264.29 | | | | 9,426,689.47 | | 54,585,382.59 | 397,345,336.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 4,309.94 | | 38,789.45 | 43,099.39 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 118,900,000.00 | | | | 214,433,264.29 | | | | 9,430,999.41 | | 54,624,172.04 | 397,388,435.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 1,595,615.64 | | 14,360,540.80 | 15,956,156.44 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,956,156.44 | 15,956,156.44 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,595,615.64 | | -1,595,615.64 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,595,615.64 | | -1,595,615.64 | |
| 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 | 118,900,000.00 | | | | 214,433,264.29 | | | 11,026,615.05 | | 68,984,712.84 | 413,344,592.18 |

武汉中科瑞华生态科技股份有限公司 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

武汉中科瑞华生态科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)成立于2013年12月23日,系由股东叶明、张佐雄共同发起设立的股份有限公司。2022年11月30日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称为“中科生态”,证券代码为“873960”。

统一社会信用代码:91420106086621480D

注册地址:武昌区徐东大街与友谊大道交汇处西侧君临天下A地块/栋/单元26层4-9号

法定代表人:叶明

注册资本:11890万元

经营范围:各类工程建设活动;建设工程设计;特种设备设计;水产苗种生产;水产养殖;检验检测服务;特种设备制造;特种设备安装改造修理;天然水域鱼类资源的人工增殖放流;渔业捕捞;国家重点保护水生野生动物人工繁育;以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资、股权投资;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;生物化工产品技术研发;海洋工程装备研发;新材料技术研发;工程和技术研究和试验发展;农业科学研究和试验发展;环境保护监测;生态资源监测;水质污染物监测及检测仪器仪表制造;环境保护专用设备制造;渔业机械制造;渔业机械销售;特种设备销售;畜牧机械销售;集成电路芯片及产品销售;畜牧渔业饲料销售;海洋水质与生态环境监测仪器设备销售;海水养殖和海洋生物资源利用装备销售;农林牧副渔业专业机械的安装、维修;普通机械设备安装服务;生态恢复及生态保护服务;水环境污染防治服务;园林绿化工程施工;工程管理服务;土地整治服务;会议及展览服务;渔业专业及辅助性活动;污水处理及其再生利用;水污染治理;水产品批发。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月27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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 150 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上） |
| 超过一年的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 150 万元 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 账面价值占长期股权投资 10%以上，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 |

（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) 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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款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

（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

本公司对除单项认定的应收款项，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 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同 |

应收账款按照信用风险特征组合：

应收账款组合 1：一般客户

应收账款组合 2：合并范围内关联客户

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。

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，对于客户发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难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、财务担保合同等，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：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金组合

其他应收款组合 2：应收除押金和保证金外其他款项等

其他应收款组合 3：合并范围内关联往来组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、消耗性生物资产、低值易耗品、农业生产成本、未结算增殖放流成本、未结算过鱼设施成本、未结算生态监测和修复成本、未结算其他履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经相关管理层级审批后，在期末结账前处理完毕。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。本公司对合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理详见附注三（十三）。

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。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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、办公设备、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 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 9.70-19.40 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 3 | 24.25 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3 | 19.40-32.33 |

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 生物资产

1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在成熟待售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在成熟待售后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经

济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用寿命 | 预计残值率 | 年折旧率（%） |
|----|------|-------|---------|
| 亲鱼 | 3年 | 0 | 33.33 |

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3. 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(十九) 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。

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、折旧待摊费、委托外部研究开发费用等。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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：本公司销售增殖站设备的具体收入确认方法：公司在产品交付客户、安装调试完成并取得客户相关验收文件时确认收入。

本公司提供增殖站运营服务具体收入确认方法：按照合同约定的收费时间和方法确认为收入，于提供服务时按照实际发生情况结算。如期末未结算，则按照合同或预计结算金额暂估确认。

本公司提供科研服务具体收入确认方法：按照合同约定，按照单项科研成果交付业主时确认收入，如业主需组织专家评审或业主验收的，则经专家评审通过或经过业主验收时确认收入。

本公司提供的土建工程服务或 EPC 服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

(二十五) 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该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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。

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。

(二十七) 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销依据

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。

(二十八) 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，以及低价值的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成

本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释18号”)，自发布之日起实施。本集团选择自发布年度(2024年度)提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释18号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。

| 受影响的报表项目 | 2023年12月31日/2023年度(合并) | | 2023年12月31日/2023年度(母公司) | |
|----------|------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业成本 | 155,487,769.19 | 156,184,534.05 | 162,900,179.75 | 163,293,792.52 |
| 销售费用 | 14,573,700.63 | 13,876,935.77 | 5,824,167.64 | 5,430,554.87 |

2. 重要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 会计估计变更开始适用的时点 |
|--|--|---------------|
| 鉴于公司业务的持续发展以及外部经济环境的动态变化，公司不断强化对应收款项风险的精细化管理，全面优化信用风险的评估机制。随着业务的拓展，公司的应收款项的信用风险特征逐步变化。为了更准确地反映公司应收款项的预期信用损失，公司依据应收款项的结构特点，进一步细化了信用风险特征的组合类别。 | 第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十一次会议审议并通过了《关于公司会计估计变更的议案》 | 2024年7月1日 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------------|
| 增值税 | 销售货物、应税服务收入 | 免征、3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税 | 1.5%、2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25%，详见下表 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 6、12元每平方米 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 武汉华研慧测生态科技有限公司 | 25% |
| 武汉联合智渔装备有限公司 | 15% |
| 四川律贝生物科技有限公司 | 15% |
| 成都锦裕科技有限公司 | 25% |
| 易科捷（武汉）生态科技有限公司 | 15% |
| 湖北瑞宝联生态环境有限公司 | 25% |
| 新疆斯诺卡普生态科技有限公司 | 25% |
| 四川省中科律道生物科技有限责任公司 | 12.5% |
| 武汉中科瑞渔科技有限公司 | 25% |

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，对农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司和子公司四川省中科律道生物科技有限责任公司、武汉中科瑞渔科技有限公司符合条件的农产品，免缴增值税。

2. 企业所得税税收优惠

① 享受高新技术税收优惠情况

本公司于2024年度继续被认定为高新技术企业，取得编号为GR202442001771的《高新

技术企业证书》，证书有效期为三年，本年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

子公司易科捷（武汉）生态科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号 GR202342004671 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，本年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

子公司武汉联合智渔装备有限公司于 2024 年度继续被认定为高新技术企业，取得编号为 GR202442002481 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，本年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

子公司四川律贝生物科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号 GR202351005607 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，本年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

②享受农产品税收优惠情况

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事海水养殖、内陆养殖的所得，减半征收企业所得税，子公司四川省中科律道生物科技有限责任公司符合条件的农产品收入对应的应纳税所得额减半征收企业所得税。

③享受小型微利企业优惠政策情况

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”的规定，本公司之子公司易科捷（武汉）生态科技有限公司、成都锦裕科技有限公司、武汉华研慧测生态科技有限公司、武汉联合智渔装备有限公司、湖北瑞宝联生态环境有限公司、新疆斯诺卡普生态科技有限公司、四川律贝生物科技有限公司、四川省中科律道生物科技有限责任公司和武汉中科瑞渔科技有限公司适用该政策。

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 |
|------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 89,270,027.59 | 233,823,756.04 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | 19,793,319.60 | 24,963,066.47 |
| 合计 | 109,063,347.19 | 258,786,822.51 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票、保函保证金 | 19,793,319.60 | 18,553,262.51 |

(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 | 3,400,000.00 | 2,046,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 3,400,000.00 | 2,046,000.00 |

(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 | 63,544,623.48 | 89,473,855.11 |
| 1至2年 | 40,355,386.26 | 68,440,426.76 |
| 2至3年 | 52,906,336.40 | 17,983,863.17 |
| 3至4年 | 6,322,659.47 | 6,977,797.70 |
| 4至5年 | 5,252,908.66 | 299,631.12 |
| 5年以上 | 104,511.41 | 42,275.68 |
| 小计 | 168,486,425.68 | 183,217,849.54 |
| 减：坏账准备 | 27,982,561.15 | 20,783,773.81 |
| 合计 | 140,503,864.53 | 162,434,075.73 |

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(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 168,486,425.68 | 100.00 | 27,982,561.15 | 16.61 | 140,503,864.53 |
| 其中：组合1：应收一般客户 | 168,486,425.68 | 100.00 | 27,982,561.15 | 16.61 | 140,503,864.53 |

| 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(%) | |
| 合计 | 168,486,425.68 | 100.00 | 27,982,561.15 | 16.61 | 140,503,864.53 |

| 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 | 5,064,903.12 | 2.76 | 806,490.31 | 15.92 | 4,258,412.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 178,152,946.42 | 97.24 | 19,977,283.50 | 11.21 | 158,175,662.92 |
| 其中：组合1：应收一般客户 | 178,152,946.42 | 97.24 | 19,977,283.50 | 11.21 | 158,175,662.92 |
| 合计 | 183,217,849.54 | 100.00 | 20,783,773.81 | 11.34 | 162,434,075.73 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收一般客户组合

| 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 | 63,544,623.48 | 606,953.51 | 5.00 | 89,473,855.11 | 4,473,692.76 | 5.00 |
| 1至2年 | 40,355,386.26 | 4,035,538.63 | 10.00 | 63,375,523.64 | 6,337,552.36 | 10.00 |
| 2至3年 | 52,906,336.40 | 15,871,900.93 | 30.00 | 17,983,863.17 | 5,395,158.96 | 30.00 |
| 3至4年 | 6,322,659.47 | 3,161,329.74 | 50.00 | 6,977,797.70 | 3,488,898.86 | 50.00 |
| 4至5年 | 5,252,908.66 | 4,202,326.93 | 80.00 | 299,631.12 | 239,704.89 | 80.00 |
| 5年以上 | 104,511.41 | 104,511.41 | 100.00 | 42,275.68 | 42,275.68 | 100.00 |
| 合计 | 168,486,425.68 | 27,982,561.15 | 16.61 | 178,152,946.42 | 19,977,283.51 | 11.21 |

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 | |
| 应收账款坏账 | 20,783,773.81 | 8,005,277.65 | 806,490.31 | | | 27,982,561.15 |
| 合计 | 20,783,773.81 | 8,005,277.65 | 806,490.31 | | | 27,982,561.15 |

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 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 中国水利水电第六工程局有限公司 | 32,895,159.89 | 2,298,374.82 | 35,193,534.71 | 20.02 | 7,277,798.36 |
| 巴音郭楞蒙古自治州大 | 11,995,518.34 | 450,136.38 | 12,445,654.72 | 7.08 | 2,251,020.87 |

| 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 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 石门水库管理处 | | | | | |
| 三峡物资招标管理有限公司 | 5,479,183.04 | 9,217.79 | 5,488,400.83 | 3.12 | 745,340.25 |
| 贵州省水利投资(集团)有限责任公司 | 4,428,271.24 | | 4,428,271.24 | 2.52 | 1,162,613.75 |
| 国家能源集团青海电力有限公司玛尔挡分公司 | 4,319,077.40 | | 4,319,077.40 | 2.46 | 60,306.38 |
| 合计 | 59,117,209.91 | 2,757,728.99 | 61,874,938.90 | 35.20 | 11,497,079.61 |

(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 | 4,333,336.98 | 89.85 | 2,403,147.50 | 98.97 |
| 1至2年 | 489,645.36 | 10.15 | 20,000.00 | 0.82 |
| 3年以上 | | | 5,000.00 | 0.21 |
| 合计 | 4,822,982.34 | 100.00 | 2,428,147.50 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|--------------------|
| 武汉恒图科技有限公司 | 2,157,536.74 | 44.73 |
| 湖北明洋玻璃钢制品有限公司 | 492,305.00 | 10.21 |
| 四川创巨建筑工程有限公司 | 234,862.39 | 4.87 |
| 湖北工业大学 | 194,174.76 | 4.03 |
| 北京飞书科技有限公司 | 84,493.71 | 1.75 |
| 合计 | 3,163,372.60 | 65.59 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 9,312,497.29 | 6,158,116.06 |
| 合计 | 9,312,497.29 | 6,158,116.06 |

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 | 3,621,839.27 | 1,552,523.48 |
| 1至2年 | 503,816.75 | 4,370,877.30 |
| 2至3年 | 4,044,313.30 | 1,026,526.40 |
| 3至4年 | 1,026,526.40 | 61,721.40 |
| 4至5年 | 10,976.40 | |
| 5年以上 | 595,156.60 | 595,156.60 |
| 小计 | 9,802,628.72 | 7,606,805.18 |
| 减：坏账准备 | 490,131.43 | 1,448,689.12 |
| 合计 | 9,312,497.29 | 6,158,116.06 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 9,560,969.87 | 7,585,313.05 |
| 代垫款项 | 21,111.73 | 15,280.13 |
| 备用金 | 56,016.90 | |
| 往来款及其他 | 164,530.22 | 6,212.00 |
| 小计 | 9,802,628.72 | 7,606,805.18 |
| 减：坏账准备 | 490,131.43 | 1,448,689.12 |
| 合计 | 9,312,497.29 | 6,158,116.06 |

(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 | 1,448,689.12 | | | 1,448,689.12 |
| 本期转回 | 958,557.69 | | | 958,557.69 |
| 2024年12月31日余额 | 490,131.43 | | | 490,131.43 |

(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 | |
| 其他应收款坏账 | 1,448,689.12 | | 958,557.69 | | | 490,131.43 |
| 合计 | 1,448,689.12 | | 958,557.69 | | | 490,131.43 |

(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 |
|----------------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 湖北海申阔誓建设工程有限公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 2至3年 | 30.60 | 900,000.00 |

| 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 |
|--------------------|------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 湖北省农业科学院农业经济技术研究所 | 保证金 | 1,168,592.00 | 1年以内 | 11.92 | 58,429.60 |
| 喀什地区莫莫克水利枢纽工程建设管理局 | 保证金 | 860,825.20 | 3至4年 | 8.78 | 430,412.60 |
| 成都惠宇绿源机电设备有限公司 | 保证金 | 629,986.30 | 2至3年 | 6.43 | 188,995.89 |
| 华电招标有限公司 | 保证金 | 550,000.00 | 1年以内 | 5.61 | 27,500.00 |
| 合计 | | 6,209,403.50 | | 63.34 | 1,605,338.09 |

(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 |
| 未结算增殖放流成本 | 11,274,337.17 | 552,035.56 | 10,722,301.61 | 10,679,283.74 | 1,248,481.70 | 9,430,802.04 |
| 未结算过鱼设施成本 | 12,139,931.44 | 228,723.15 | 11,911,208.29 | 10,082,767.68 | | 10,082,767.68 |
| 未结算河湖栖息地修复成本 | 6,461,415.54 | 1,633,027.53 | 4,828,388.01 | 5,035,028.84 | 1,633,027.53 | 3,402,001.31 |
| 未结算其他成本 | 5,080,895.71 | - | 5,080,895.71 | 11,214,388.94 | 747,319.08 | 10,467,069.86 |
| 消耗性生物资产 | 7,019,421.73 | 3,302,021.95 | 3,717,399.78 | 2,503,576.25 | 977,422.94 | 1,526,153.31 |
| 原材料 | 2,262,918.27 | - | 2,262,918.27 | 5,059,830.52 | | 5,059,830.52 |
| 合计 | 44,238,919.86 | 5,715,808.19 | 38,523,111.67 | 44,574,875.97 | 4,606,251.25 | 39,968,624.72 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 未结算增殖放流成本 | 1,248,481.70 | | | 696,446.14 | | 552,035.56 |
| 未结算过鱼设施成本 | | 228,723.15 | | | | 228,723.15 |
| 未结算河湖栖息地修复成本 | 1,633,027.53 | | | | | 1,633,027.53 |
| 未结算其他成本 | 747,319.08 | | | 747,319.08 | | |
| 消耗性生物资产 | 977,422.94 | 3,302,021.95 | | 977,422.94 | | 3,302,021.95 |
| 合计 | 4,606,251.25 | 3,530,745.10 | | 2,421,188.16 | | 5,715,808.19 |

(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 |
| 增殖放流板块 | 3,591,381.97 | 323,270.06 | 3,268,111.91 | 5,202,438.78 | 340,174.08 | 4,862,264.70 |
| 过鱼设施板块 | 1,578,131.07 | 131,941.24 | 1,446,189.83 | 1,671,406.48 | 131,173.85 | 1,540,232.63 |
| 河湖栖息地修复板块 | 2,680,958.51 | 693,718.33 | 1,987,240.18 | 2,595,425.10 | 234,201.32 | 2,361,223.78 |
| 其他主营业务板块 | 1,070,154.28 | 27,023.88 | 1,043,130.40 | 190,494.02 | 9,524.70 | 180,969.32 |
| 减：计入其他非流动资产 | 1,632,421.31 | 156,250.39 | 1,476,170.92 | 3,147,847.33 | 185,809.07 | 2,962,038.26 |
| 合计 | 7,288,204.52 | 1,019,703.12 | 6,268,501.40 | 6,511,917.05 | 529,264.88 | 5,982,652.17 |

2. 合同资产减值准备情况

| 项目 | 本期变动金额 | |
|-------------|------------|-----------|
| | 计提 | 收回或转回 |
| 增殖放流板块 | | 16,904.03 |
| 过鱼设施板块 | 767.39 | |
| 河湖栖息地修复板块 | 459,517.00 | |
| 其他主营业务板块 | 17,499.18 | |
| 减：计入其他非流动资产 | -29,558.68 | |
| 合计 | 507,342.25 | 16,904.03 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 待抵扣/未认证进项税额 | 5,938,190.58 | 3,651,125.68 |
| 预缴所得税 | | 2,626.48 |
| 预交其他税费 | 869,011.35 | 146,188.48 |
| 北交所申报中介机构服务费 | | 805,094.34 |
| 合计 | 6,807,201.93 | 4,605,034.98 |

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

| 被投资单位 | 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 | 权益法下确认的 | | |

| | | | | 投资损益 | | |
|------------------|---------------|-----------|--|-------------|---------------|--|
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 14,773,048.77 | | | 3,531.70 | 14,776,580.47 | |
| 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 7,524,059.98 | | | -966,084.61 | 6,557,975.37 | |
| 河南中科睿华生态科技发展有限公司 | -7,289.02 | 40,000.00 | | -17,511.53 | 15,199.45 | |
| 四川鳞候兴生物科技有限公司 | | 48,000.00 | | -2,378.92 | 45,621.08 | |
| 合计 | 22,289,819.73 | 88,000.00 | | -982,443.36 | 21,395,376.37 | |

(十) 固定资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 35,984,501.04 | 25,630,915.16 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 35,984,501.04 | 25,630,915.16 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,156,730.30 | 9,929,227.72 | 4,770,631.77 | 5,732,573.00 | 35,589,162.79 |
| 2.本期增加金额 | 6,303,342.85 | 6,807,018.91 | 731,915.26 | 427,764.49 | 14,270,041.51 |
| (1) 购置 | | 344,539.77 | 731,915.26 | 327,737.53 | 1,404,192.56 |
| (2) 在建工程转入 | 6,303,342.85 | 6,462,479.14 | | 100,026.96 | 12,865,848.95 |
| 3.本期减少金额 | | 360,605.22 | 104,572.65 | 1,446,678.45 | 1,911,856.32 |
| (1) 处置或报废 | | 360,605.22 | 104,572.65 | 1,446,678.45 | 1,911,856.32 |
| 4.期末余额 | 21,460,073.15 | 16,375,641.41 | 5,397,974.38 | 4,713,659.04 | 47,947,347.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,304,353.04 | 1,274,762.75 | 3,203,515.19 | 4,175,616.65 | 9,958,247.63 |
| 2.本期增加金额 | 786,533.39 | 1,112,113.98 | 837,586.68 | 656,190.95 | 3,392,425.00 |
| (1) 计提 | 786,533.39 | 1,112,113.98 | 837,586.68 | 656,190.95 | 3,392,425.00 |
| 3.本期减少金额 | | 109,541.36 | 91,129.29 | 1,187,155.04 | 1,387,825.69 |
| (1) 处置或报废 | | 109,541.36 | 91,129.29 | 1,187,155.04 | 1,387,825.69 |
| 4.期末余额 | 2,090,886.43 | 2,277,335.37 | 3,949,972.58 | 3,644,652.56 | 11,962,846.94 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 19,369,186.72 | 14,098,306.04 | 1,448,001.80 | 1,069,006.48 | 35,984,501.04 |
| 2.期初账面价值 | 13,852,377.26 | 8,654,464.97 | 1,567,116.58 | 1,556,956.35 | 25,630,915.16 |

(十一)在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 10,780,851.99 | 15,597,135.47 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 10,780,851.99 | 15,597,135.47 |

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 |
| 都江堰中科水生态科技园工程 | 10,319,172.85 | | 10,319,172.85 | 15,597,135.47 | | 15,597,135.47 |
| 其他项目 | 461,679.14 | | 461,679.14 | | | |
| 合计 | 10,780,851.99 | | 10,780,851.99 | 15,597,135.47 | | 15,597,135.47 |

(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 | 本期报废减少金额 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 都江堰中科水生态科技园工程 | 60,406,690.54 | 15,597,135.47 | 15,468,906.51 | 12,810,009.74 | 7,936,859.39 | 10,319,172.85 |

重大在建工程项目变动情况（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 |
|---------------|----------------|---------|------------|--------------|-------------|------|
| 都江堰中科水生态科技园工程 | 59.76 | 59.76 | 803,890.21 | 254,429.22 | 4.35 | 自有资金 |

注：本期在建工程资本化利息系由租赁负债形成。

(十二) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

| 项目 | 水产业 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,543,281.16 | 2,543,281.16 |
| 2. 本期增加金额 | 6,900,755.90 | 6,900,755.90 |
| (1) 外购 | 6,900,755.90 | 6,900,755.90 |
| 3. 本期减少金额 | 2,479,116.01 | 2,479,116.01 |
| (1) 处置 | 1,538,078.94 | 1,538,078.94 |
| (2) 其他 | 941,037.07 | 941,037.07 |
| 4. 期末余额 | 6,964,921.05 | 6,964,921.05 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 564,102.04 | 564,102.04 |
| 2. 本期增加金额 | 1,691,214.40 | 1,691,214.40 |
| (1) 计提 | 1,691,214.40 | 1,691,214.40 |
| 3. 本期减少金额 | 239,541.34 | 239,541.34 |
| (1) 处置 | 11,039.00 | 11,039.00 |
| (2) 其他 | 228,502.34 | 228,502.34 |
| 4. 期末余额 | 2,015,775.10 | 2,015,775.10 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 1,554,275.41 | 1,554,275.41 |
| (1) 计提 | 1,554,275.41 | 1,554,275.41 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,554,275.41 | 1,554,275.41 |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,394,870.54 | 3,394,870.54 |
| 2. 期初账面价值 | 1,979,179.12 | 1,979,179.12 |

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 8,190,122.52 | 14,233,871.73 | 22,423,994.25 |
| 2. 本期增加金额 | | 2,741,566.98 | 2,741,566.98 |

| 项目 | 土地使用权 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| (1) 新增租赁 | | 2,741,566.98 | 2,741,566.98 |
| 3.本期减少金额 | | 3,370,873.68 | 3,370,873.68 |
| (1) 处置 | | 3,370,873.68 | 3,370,873.68 |
| 4.期末余额 | 8,190,122.52 | 13,604,565.03 | 21,794,687.55 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 519,363.96 | 3,153,359.11 | 3,672,723.07 |
| 2.本期增加金额 | 212,234.28 | 2,501,169.08 | 2,713,403.36 |
| (1) 计提 | 212,234.28 | 2,501,169.08 | 2,713,403.36 |
| 3.本期减少金额 | | 650,600.77 | 650,600.77 |
| (1) 处置 | | 650,600.77 | 650,600.77 |
| 4.期末余额 | 731,598.24 | 5,003,927.42 | 5,735,525.66 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,458,524.28 | 8,600,637.61 | 16,059,161.89 |
| 2.期初账面价值 | 7,670,758.56 | 11,080,512.62 | 18,751,271.18 |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 244,723.40 | 3,461,410.13 | 3,706,133.53 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 244,723.40 | 3,461,410.13 | 3,706,133.53 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 96,838.46 | 1,625,045.03 | 1,721,883.49 |
| 2.本期增加金额 | 24,472.32 | 406,165.44 | 430,637.76 |
| (1) 计提 | 24,472.32 | 406,165.44 | 430,637.76 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 121,310.78 | 2,031,210.47 | 2,152,521.25 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 123,412.62 | 1,430,199.66 | 1,553,612.28 |
| 2.期初账面价值 | 147,884.94 | 1,836,365.10 | 1,984,250.04 |

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------|----|-------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 四川律贝生物科技有限公司 | 15,191,927.28 | | | | | 15,191,927.28 |
| 成都锦裕科技有限公司 | 2,849,010.94 | | | | | 2,849,010.94 |
| 合计 | 18,040,938.22 | | | | | 18,040,938.22 |

2. 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 四川律贝生物科技有限公司 | 5,755,310.65 | | | | | 5,755,310.65 |
| 成都锦裕科技有限公司 | | 150,644.53 | | | | 150,644.53 |
| 合计 | 5,755,310.65 | 150,644.53 | | | | 5,905,955.18 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉均为企业合并形成，公司将商誉与形成商誉的被投资单位所有相关长期资产认定为资产组，并对该资产组进行减值测试。

根据业务规划，公司收购成都锦裕科技有限公司（以下简称“成都锦裕”）后将其业务、人员等均转移至易科捷（武汉）生态科技有限公司（以下简称“易科捷”），成都锦裕不再对外开展业务，因此，将收购成都锦裕形成的商誉与成都锦裕及易科捷所有相关的长期资产认定为同一资产组；公司收购四川律贝生物科技有限公司（以下简称“四川律贝”）后将收购四川律贝形成的商誉和四川律贝所有相关长期资产认定为资产组。

4. 商誉可收回金额的确定方法

| 项目 | 成都锦裕公司及易科捷资产组 | 四川律贝资产组 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 商誉账面余额① | 2,849,010.94 | 15,191,927.28 |
| 商誉减值准备余额② | | 5,755,310.65 |
| 商誉的账面价值③=①-② | 2,849,010.94 | 9,436,616.63 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | | |
| 调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③ | 2,849,010.94 | 9,436,616.63 |
| 资产组的账面价值⑥ | 71,633.59 | 1,928,653.40 |
| 包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥ | 2,920,644.53 | 11,365,270.03 |

| 项目 | 成都锦裕公司及易科捷资产组 | 四川律贝资产组 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧ | 2,770,000.00 | 22,800,000.00 |
| 商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧ | 150,644.53 | |

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京卓信大华资产评估有限公司2025年4月16日出具的《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的易科捷（武汉）生态科技有限公司和成都锦裕科技有限公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2025)第8225号）和2025年4月21日出具的《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的四川律贝生物科技有限公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2025)第8232号）评估结果。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

A. 重要假设及依据

①假设含商誉资产组所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。

②假设含商誉资产组涉及的主要经营管理团队保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致；且经营者是负责的，有能力担当其职务。

③假设含商誉资产组所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定。

④假设评估基准日后含商誉资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

⑤假设产权持有人提供的正在履行或尚未履行的合同、协议、中标书均有效并能在计划时间内完成。

⑥假设含商誉资产组经营所租赁的资产，假设租赁期满后，可以正常续期，并持续使用。

B. 关键参数

| 单位 | 关键参数 | | | | |
|---------------|---------------------|-------------|--------|---------------|-----------------------|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 毛利率 | 折现率(加权平均资本成本WACC)(税前) |
| 成都锦裕公司及易科捷资产组 | 2025年-2029年(后续为稳定期) | 1.99%-9.28% | 0.00% | 36.48%-36.59% | 10.82%-12.08% |
| 四川律贝资产组 | 2025年-2029年(后续为稳定期) | 0.00%-9.27% | 0.00% | 27.9%-29.1% | 11.14% |

C. 商誉减值测试的方法

公司在进行减值测试时，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。商誉按以下步骤进行减值测试：①对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；②对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认损失。

(3) 商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果，本期成都锦裕公司及易科捷相关资产组减值 150,644.53 元，四川律贝相关资产组未发生进一步减值，无需计提减值准备。

(十六) 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 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 装修费摊销 | 4,584,554.63 | 2,880,263.49 | 1,116,788.70 | 3,562,033.32 | 2,785,996.10 |
| 工程服务 | 874,300.09 | 73,853.21 | 12,612.96 | 401,314.94 | 534,225.40 |
| 咨询服务费 | | 480,188.68 | 4,130.66 | | 476,058.02 |
| 合计 | 5,458,854.72 | 3,434,305.38 | 1,133,532.32 | 3,963,348.26 | 3,796,279.52 |

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 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 | 5,531,351.69 | 36,918,729.69 | 4,263,020.75 | 27,553,788.13 |
| 内部交易未实现利润 | 402,953.38 | 1,951,963.63 | 250,576.90 | 1,670,512.67 |
| 租赁土地及房屋建筑物 | 2,350,751.11 | 16,650,829.66 | 3,556,767.98 | 18,939,095.23 |
| 递延收益 | 541,328.56 | 2,434,545.02 | 699,795.12 | 1,362,548.43 |
| 预计未决诉讼损失 | 34,303.08 | 228,687.19 | | |
| 小计 | 8,860,687.82 | 58,184,755.19 | 8,770,160.75 | 49,525,944.46 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 内部交易未实现损益 | | | 3,644.72 | 24,298.13 |
| 使用权资产 | 3,162,409.86 | 16,059,161.89 | 3,587,895.07 | 18,751,271.18 |

| 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 |
| 小计 | 3,162,409.86 | 16,059,161.89 | 3,591,539.79 | 18,775,569.31 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 72,868,178.51 | 13,862,189.49 |
| 合计 | 72,868,178.51 | 13,862,189.49 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2024年 | | 159,931.97 | |
| 2025年 | | 59,904.12 | |
| 2026年 | 178,979.69 | 178,979.69 | |
| 2027年 | 1,323,288.59 | 1,323,288.59 | |
| 2028年 | 10,673,601.06 | 12,140,085.12 | |
| 2029年 | 60,692,309.17 | | |
| 合计 | 72,868,178.51 | 13,862,189.49 | |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产 | 1,632,421.31 | 156,250.39 | 1,476,170.92 | 3,147,847.33 | 185,809.07 | 2,962,038.26 |
| 预付其他无形资产采购款 | 240,000.00 | | 240,000.00 | | | |
| 合计 | 1,872,421.31 | 156,250.39 | 1,716,170.92 | 3,147,847.33 | 185,809.07 | 2,962,038.26 |

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 保证借款 | | 2,000,388.89 |
| 合计 | | 2,000,388.89 |

(二十) 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,446,693.92 | 11,036,716.01 |

(二十一) 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) | 34,155,685.05 | 55,167,451.35 |
| 1年以上 | 39,013,247.49 | 27,830,109.07 |
| 合计 | 73,168,932.54 | 82,997,560.42 |

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 |
|---------------|---------------|------------|
| 武汉兴东方园林工程有限公司 | 3,575,479.10 | 未结算 |
| 武汉鑫三田农业发展有限公司 | 2,433,486.10 | 未结算 |
| 武汉民和顺建筑劳务有限公司 | 2,283,434.98 | 未结算 |
| 云南雄辉建筑工程有限公司 | 1,801,663.82 | 未结算 |
| 武汉文达劳务有限责任公司 | 1,605,721.42 | 未结算 |
| 合计 | 11,699,785.42 | |

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增殖放流板块 | 8,170,281.76 | 6,411,462.21 |
| 过鱼设施板块 | 11,950,438.83 | 3,943,901.30 |
| 河湖栖息地修复板块 | 424,747.71 | 217,237.62 |
| 其他主营业务板块 | 3,118,932.95 | 12,302,898.62 |
| 合计 | 23,664,401.25 | 22,875,499.75 |

(二十三) 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 |
|----|------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,842,469.01 | 63,503,177.06 | 60,098,063.70 | 7,247,582.37 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,119,256.00 | 4,119,256.00 | |
| 辞退福利 | | 1,635,379.82 | 1,635,379.82 | |
| 合计 | 3,842,469.01 | 69,257,812.88 | 65,852,699.52 | 7,247,582.37 |

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 | 3,812,006.15 | 57,782,142.26 | 54,346,566.04 | 7,247,582.37 |
| 职工福利费 | 30,462.86 | 1,142,249.27 | 1,172,712.13 | |
| 社会保险费 | | 2,161,076.92 | 2,161,076.92 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,088,750.23 | 2,088,750.23 | |
| 工伤保险费 | | 72,326.69 | 72,326.69 | |
| 住房公积金 | | 2,260,659.80 | 2,260,659.80 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 157,048.81 | 157,048.81 | |
| 合计 | 3,842,469.01 | 63,503,177.06 | 60,098,063.70 | 7,247,582.37 |

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 | | 3,958,778.53 | 3,958,778.53 | |
| 失业保险费 | | 160,477.47 | 160,477.47 | |
| 合计 | | 4,119,256.00 | 4,119,256.00 | |

(二十四) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,483,043.91 | 3,219,598.68 |
| 企业所得税 | 605,505.70 | 4,943,187.82 |
| 个人所得税 | 121,422.96 | 113,276.13 |
| 城市维护建设税 | 108,281.32 | 135,024.30 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 80,378.41 | 99,480.55 |
| 印花税 | 19,166.21 | 23,185.42 |
| 房产税 | 91,745.92 | 91,745.92 |
| 其他税费 | 2,814.66 | 2,795.40 |
| 合计 | 3,512,359.09 | 8,628,294.22 |

(二十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | | 800,000.00 |
| 其他应付款 | 5,156,893.53 | 1,967,447.58 |
| 合计 | 5,156,893.53 | 2,767,447.58 |

1. 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------------|
| 陈军校 | | 800,000.00 |
| 合计 | | 800,000.00 |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 股权转让款 | 3,200,000.00 | |
| 押金保证金 | 117,081.83 | 117,014.00 |
| 代收代付 | 3,179.50 | 2,245.60 |
| 外部往来 | 780,874.22 | 528,743.61 |
| 员工往来 | 1,055,757.98 | 1,319,444.37 |
| 合计 | 5,156,893.53 | 1,967,447.58 |

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的应付债券利息 | | 362,169.85 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,474,500.36 | 2,999,503.98 |
| 合计 | 2,474,500.36 | 3,361,673.83 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 139,818.68 | 518,483.40 |
| 合计 | 139,818.68 | 518,483.40 |

(二十八) 应付债券

1. 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 应付债券 | | 9,879,510.41 |
| 合计 | | 9,879,510.41 |

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------|--------|------------|------|--------------|--------------|
| 中科定转 | 100.00 | 2023年5月29日 | 3年 | 9,807,547.17 | 9,879,510.41 |

（续）

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 其他增加 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|------|------------|------------|------------|---------------|------|
| 中科定转 | | 249,830.15 | 320,489.59 | 362,169.85 | 10,812,000.00 | |

注：本期其他增加系期初重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(二十九) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 经营租赁应付款 | 16,650,829.66 | 18,817,535.12 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,474,500.36 | 2,999,503.98 |
| 合计 | 14,176,329.30 | 15,818,031.14 |

(三十) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 诉讼及违约金 | 7,110,000.00 | |
| 合计 | 7,110,000.00 | |

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 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 | 3,344,199.81 | | 909,654.79 | 2,434,545.02 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,344,199.81 | | 909,654.79 | 2,434,545.02 | |

2. 政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----|------|-------|-------|------|-------------|
|----|------|-------|-------|------|-------------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|-------|------------|--------------|-------------|
| 人才服务中心装修款补贴 | 903,846.20 | | 230,769.18 | 673,077.08 | 与资产相关 |
| 高效设施渔业项目补助 | 1,981,651.38 | | 220,183.44 | 1,761,467.94 | 与资产相关 |
| 重点研发计划项目补助 | 458,702.23 | | 458,702.17 | | 与资产相关 |
| 合计 | 3,344,199.81 | | 909,654.79 | 2,434,545.02 | |

(三十二) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 118,900,000.00 | | | | | | 118,900,000.00 |

(三十三) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|-------|-----------|----------------|
| 股本溢价 | 192,125,899.29 | | 26,709.95 | 192,099,189.34 |
| 其他资本公积 | 20,955,600.00 | | | 20,955,600.00 |
| 合计 | 213,081,499.29 | | 26,709.95 | 213,054,789.34 |

注：本期资本公积减少系因收购少数股东股份，相应减少资本溢价。

(三十四) 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----|------|---------------|-------|---------------|
| 库存股 | | 44,824,048.61 | | 44,824,048.61 |
| 合计 | | 44,824,048.61 | | 44,824,048.61 |

注：公司于2024年10月18日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司回购股份的议案》，同意公司使用自有资金以集合竞价交易方式回购公司股份，本次回购股份主要用于实施股权激励计划。截至期末，已回购股份数量11,200,300股，回购价格4元/股，回购价款总额44,801,200.00元，回购过户费、经手费22,848.61元。

(三十五) 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 | 11,026,615.05 | | | 11,026,615.05 |
| 合计 | 11,026,615.05 | | | 11,026,615.05 |

(三十六) 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 | 75,932,917.13 | 68,076,748.65 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -156,960.58 |
| 调整后期初未分配利润 | 75,932,917.13 | 67,919,788.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -59,234,561.34 | 9,608,744.70 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,595,615.64 |
| 应付普通股股利 | 29,725,000.00 | |
| 期末未分配利润 | -13,026,644.21 | 75,932,917.13 |

(三十七) 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 | 158,643,632.85 | 120,909,188.24 | 242,000,551.99 | 156,068,484.30 |
| 其他业务 | 7,637.17 | | 304,076.36 | 116,049.75 |
| 合计 | 158,651,270.02 | 120,909,188.24 | 242,304,628.35 | 156,184,534.05 |

2. 与客户之间的合同产生的收入按商品或业务类型分解

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 增殖放流板块 | 114,549,915.65 | 81,322,856.15 | 167,471,917.90 | 107,919,883.32 |
| 过鱼设施板块 | 18,946,546.73 | 19,796,482.61 | 34,989,886.71 | 22,426,991.10 |
| 河湖栖息地修复 | 2,429,672.42 | 4,751,591.42 | 15,502,317.26 | 13,855,631.68 |
| 其他主营业务 | 22,717,498.05 | 15,038,258.06 | 24,036,430.12 | 11,865,978.20 |
| 合计 | 158,643,632.85 | 120,909,188.24 | 242,000,551.99 | 156,068,484.30 |

(三十八) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 440,270.41 | 689,223.61 |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 315,483.21 | 492,793.04 |
| 印花税 | 94,295.36 | 124,291.46 |
| 房产税 | 54,940.55 | 41,976.80 |
| 车船使用税 | 21,442.57 | 32,816.88 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 其他税费 | 31,023.42 | 25,375.70 |
| 合计 | 957,455.52 | 1,406,477.49 |

(三十九)销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 车辆使用费 | 208,229.17 | 299,102.06 |
| 宣传费 | 83,796.24 | 50,212.03 |
| 职工薪酬 | 5,000,514.95 | 4,646,856.78 |
| 业务招待费 | 5,189,829.95 | 4,842,230.19 |
| 差旅费 | 1,607,716.59 | 1,706,627.69 |
| 办公费 | 146,592.18 | 141,963.12 |
| 折旧、摊销费 | 234,302.12 | 237,596.85 |
| 招投标费 | 1,099,046.70 | 1,788,043.49 |
| 其他 | 222,309.75 | 164,303.56 |
| 合计 | 13,792,337.65 | 13,876,935.77 |

(四十)管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 车辆使用费 | 259,144.53 | 286,499.63 |
| 办公费 | 2,076,054.59 | 1,146,658.71 |
| 使用权资产折旧摊销 | 1,950,961.03 | 1,478,069.50 |
| 宣传费 | 412,878.87 | 170,955.21 |
| 知识产权费 | 139,804.51 | 33,658.86 |
| 咨询费 | 5,825,654.98 | 3,977,298.34 |
| 差旅费 | 1,541,962.25 | 1,697,979.00 |
| 职工薪酬 | 23,094,185.52 | 21,009,922.01 |
| 折旧、摊销费 | 2,389,204.54 | 2,438,803.98 |
| 业务招待费 | 2,609,778.79 | 3,336,655.47 |
| 离职补偿金及辞退后福利 | 1,635,379.82 | 449,138.21 |
| 消耗性生物资产死亡 | 2,569,126.48 | 3,043,646.22 |
| 短期租赁费 | 690,692.24 | 692,895.38 |
| 其他 | 1,201,096.39 | 583,257.46 |
| 合计 | 46,395,924.54 | 40,345,437.98 |

(四十一) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费 | 10,255,958.38 | 7,964,105.90 |
| 直接投入使用费 | 2,530,306.03 | 463,372.47 |
| 技术服务费 | 705,155.78 | 196,446.19 |
| 折旧及摊销 | 230,102.08 | 314,366.88 |
| 差旅费 | 1,682,678.01 | 969,581.94 |
| 其他相关费用 | 204,874.39 | 699,574.43 |
| 合计 | 15,609,074.67 | 10,607,447.81 |

(四十二) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------------|
| 利息费用 | 1,118,931.50 | 702,319.13 |
| 减：利息收入 | 661,762.58 | 989,448.99 |
| 手续费支出及其他 | 84,747.55 | 160,026.06 |
| 合计 | 541,916.47 | -127,103.80 |

(四十三) 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 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 914,437.13 | 1,249,606.00 | 与收益相关 |
| 长期资产递延收益的转入 | 909,654.79 | 155,800.19 | 与资产相关 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 23,761.93 | 33,859.00 | |
| 进项税额加计扣除 | | 605,632.52 | |
| 合计 | 1,847,853.85 | 2,044,897.71 | |

(四十四) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -982,443.36 | -4,448,258.77 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 1,125,356.81 | 1,956,063.46 |
| 合计 | 142,913.45 | -2,492,195.31 |

(四十五) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 719,203.21 | 740,753.62 |
| 合计 | 719,203.21 | 740,753.62 |

(四十六) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -6,240,229.65 | -4,876,007.48 |
| 合计 | -6,240,229.65 | -4,876,007.48 |

(四十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备 | -2,850,731.34 | -4,606,251.25 |
| 合同资产跌价准备 | -460,879.56 | 93,466.89 |
| 生产性生物资产减值损失 | -1,554,275.41 | |
| 商誉减值损失 | -150,644.53 | |
| 合计 | -5,016,530.84 | -4,512,784.36 |

(四十八) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 固定资产处置收益 | -33,198.83 | 57,063.63 |
| 租赁负债提前终止收益 | 107,271.22 | 500,852.67 |
| 合计 | 74,072.39 | 557,916.30 |

(四十九) 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 |
|--------|--------------|------------|---------------|
| 保险赔偿收入 | 2,571,543.84 | | 2,571,543.84 |
| 其他 | 104,815.04 | 144,416.70 | 104,815.04 |
| 合计 | 2,676,358.88 | 144,416.70 | 2,676,358.88 |

(五十) 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| 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 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | 70,000.00 | 250,000.00 | 70,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,388,990.43 | 23,292.57 | 12,388,990.43 |
| 诉讼及违约金 | 228,687.19 | | 228,687.19 |
| 罚款、滞纳金 | 2,737.36 | 122,893.57 | 2,737.36 |
| 其他 | 175,355.08 | 80,176.18 | 175,355.08 |
| 合计 | 12,865,770.06 | 476,362.32 | 12,865,770.06 |

(五十一) 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 | 597,065.66 | 5,555,459.51 |
| 递延所得税费用 | -519,657.00 | -1,985,816.08 |
| 合计 | 77,408.66 | 3,569,643.43 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -58,216,755.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -8,732,513.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -151,561.84 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 439,663.03 |
| 非应税收入的影响 | 2,147.27 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,026,987.05 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -309.11 |
| 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 | 9,943,226.14 |
| 研发费用加计扣除 | -2,450,230.50 |
| 所得税费用 | 77,408.66 |

(五十二) 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 |
|--------|------------|------------|
| 银行利息收入 | 661,762.58 | 989,448.99 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 914,469.57 | 357,000.00 |
| 营业外收入和其他收入 | 2,613,231.59 | 5,252,526.14 |
| 收到保证金及往来款 | 11,299,565.01 | 21,313,159.26 |
| 合计 | 15,489,028.75 | 27,912,134.39 |

(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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付其他费用 | 28,017,794.08 | 25,776,443.46 |
| 支付保证金及往来款 | 13,266,432.92 | 21,749,234.12 |
| 合计 | 41,284,227.00 | 47,525,677.58 |

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 收到理财产品本金 | 625,000,000.00 | 667,546,780.85 |
| 合计 | 625,000,000.00 | 667,546,780.85 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 625,000,000.00 | 665,500,000.00 |
| 合计 | 625,000,000.00 | 665,500,000.00 |

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 |
|------------|-------|-----------|
| 收到银行退回多收利息 | | 23,055.58 |
| 合计 | | 23,055.58 |

(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 |
|------|---------------|-------|
| 股份回购 | 44,824,048.61 | |
| 租赁业务 | 1,977,904.74 | |
| 合计 | 46,801,953.35 | |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|-------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变 | 现金变动 | 非现金变动 | |

| | | | 动 | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 短期借款 | 2,000,388.89 | 8,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 388.89 | - |
| 应付债券 | 9,879,510.41 | | 320,489.59 | 10,200,000.00 | | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,361,673.83 | | 2,474,500.36 | | 3,361,673.83 | 2,474,500.36 |
| 租赁负债 | 15,818,031.14 | | 4,026,079.38 | 1,977,904.74 | 3,689,876.48 | 14,176,329.30 |
| 合计 | 31,059,604.27 | 8,000,000.00 | 6,821,069.33 | 22,177,904.74 | 7,051,939.20 | 16,650,829.66 |

(五十三) 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 | -58,294,164.50 | 7,571,890.48 |
| 加：资产减值准备 | 5,016,530.84 | 4,512,784.36 |
| 信用减值损失 | 6,240,229.65 | 4,876,007.48 |
| 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 | 4,949,777.14 | 3,111,121.37 |
| 使用权资产折旧 | 2,551,243.37 | 2,432,376.41 |
| 无形资产摊销 | 430,637.76 | 443,489.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,133,532.32 | 1,330,751.18 |
| 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） | -74,072.39 | -557,916.30 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 12,388,990.43 | 23,292.57 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -719,203.21 | -740,753.62 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,118,931.50 | 922,719.13 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -142,913.45 | 2,492,195.31 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -90,527.07 | -1,978,492.96 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -429,129.93 | -211,705.39 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,266,088.55 | -16,001,391.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 884,374.44 | 4,849,597.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -17,931,565.88 | 25,876,880.88 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -44,233,417.53 | 38,952,846.84 |
| 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 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 89,270,027.59 | 240,233,560.00 |
| 减：现金的期初余额 | 240,233,560.00 | 205,018,260.02 |
| 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 | -150,963,532.41 | 35,215,299.98 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 89,270,027.59 | 240,233,560.00 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 89,270,027.59 | 233,823,756.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 6,409,803.96 |
| 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 | 89,270,027.59 | 240,233,560.00 |
| 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 | | |

(五十四) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 19,793,319.60 | 银行承兑汇票、保函保证金 |
| 合计 | 19,793,319.60 | |

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

| 项目 | 金额 |
|------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 759,508.78 |
| 租赁负债的利息费用 | 949,010.70 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,842,061.24 |

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 |
|-----|--------------|--------------|
| 人工费 | 9,837,289.38 | 7,964,105.90 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入使用费 | 756,721.33 | 463,372.47 |
| 技术服务费 | 2,988,027.95 | 196,446.19 |
| 折旧及摊销 | 161,040.13 | 314,366.88 |
| 差旅费 | 1,682,678.01 | 969,581.94 |
| 其他相关费用 | 183,317.87 | 699,574.43 |
| 合计 | 15,609,074.67 | 10,607,447.81 |
| 其中：费用化研发支出 | 15,609,074.67 | 10,607,447.81 |

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

子公司九江瑞宝华生态科技有限公司于2024年4月29日办理工商注销。

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|--------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉华研慧测生态科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 环境与生态监测 | 100.00 | | 设立 |
| 武汉联合智渔装备有限公司 | 武汉 | 武汉 | 渔业器械仪器维护 | 100.00 | | 设立 |
| 四川律贝生物科技有限公司 | 成都 | 成都 | 环境与生态监测 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 成都锦裕科技有限公司 | 成都 | 成都 | 销售仪器仪表以及技术服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 易科捷(武汉)生态科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 环境与生态监测 | 100.00 | | 设立 |
| 湖北瑞宝联生态环境有限公司 | 武汉 | 武汉 | 环境与生态监测 | 100.00 | | 设立 |
| 新疆斯诺卡普生态科技有限公司 | 新疆 | 新疆 | 环境与生态监测 | 51.00 | | 设立 |
| 四川省中科律道生物科技有限责任公司 | 成都 | 成都 | 环境与生态监测 | 100.00 | | 设立 |
| 武汉中科瑞渔科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 水产养殖和水产苗种生产 | 85.00 | | 设立 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------------------------------|---------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 水污染治理、水生态修复的勘察、设计、施工和运维 | 45.00 | | 权益法 |
| 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 贵州 | 贵州 | 鱼苗繁育、特种水产养殖和销售；水生生物保护与增殖放流等 | 34.00 | | 权益法 |
| 河南中科睿华生态科技发展有限公司 | 郑州 | 郑州 | 设施渔业专用装备销售 | 40.00 | | 权益法 |
| 四川鳞候兴生物科技有限公司 | 成都 | 成都 | 天然水域鱼类资源的人工增殖放流；水产苗种生产；水产养殖等 | | 49.00 | 权益法 |

九、政府补助

（一）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 | 3,344,199.81 | | | 909,654.79 | | 2,434,545.02 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,344,199.81 | | | 909,654.79 | | 2,434,545.02 | — |

（二）计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 列报科目 |
|----------------|--------------|------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 914,437.13 | 其他收益 |
| 长期资产递延收益的转入 | 909,654.79 | 其他收益 |
| 合计 | 1,824,091.92 | |

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，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。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

| 名称 | 与公司关系 | 经济性质 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|----|-------|------|------------|------------|
| 叶明 | 实际控制人 | 自然人 | 合计持有 40.43 | 合计持有 38.99 |

（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）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------------|---------------------------|
| 武汉腾江创达数据科技合伙企业（有限合伙） | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 武汉恒丰泰业科技有限公司 | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 武汉中新华科科技企业（有限合伙） | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 武汉乾和生物科技合伙企业（有限合伙） | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 诸暨鼎青创业投资合伙企业（有限合伙） | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 北京鼎青投资管理有限公司 | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙） | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 深圳乾江投资有限公司 | 直接/间接持有公司 5%以上股份的其他股东 |
| 湖北美丽田园生态园林景观工程有限公司 | 黄晓实际控制的企业 |
| 湖北省可瑞医品牌运营管理有限公司 | 叶明之女叶子佳园持股 100%的企业 |
| 武汉创予天成股权投资管理有限公司 | 叶明之女叶子佳园配偶持股 100%的企业 |
| 建艺建筑装饰工程有限公司 | 叶明妻兄黄浩持股 91.67%最大股东 |
| 湖北中州方略管理咨询有限公司 | 田钦持股 37.5% |
| 武汉市恒美通建筑劳务有限公司 | 叶明妻兄黄浩持股 35%最大股东 |
| 深圳因合生物科技有限公司 | 张秉顺任监事 |
| 埃特曼半导体技术有限公司 | 孙集平任董事 |
| 湖北省长江水生态保护研究院 | 实际控制人任法定代表人 |
| 杨琳 | 董事、总经理 |
| 谭冬明 | 董事、副总经理 |
| 田钦 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 孙集平、严莉 | 董事 |
| 程益群、邹世平、王宏林 | 董事（独立董事） |
| 夏俊 | 财务总监（2024年4月离职） |
| 刘胜凯 | 财务总监（2024年7月入职，2024年8月离职） |
| 黄晓 | 监事（监事会主席、职工监事） |
| 丁瑶、张秉顺 | 监事 |

(四) 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 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 建艺建筑装饰工程有限公司 | 工程服务 | 5,340,103.98 | 5,196,432.81 |
| 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 材料 | | 93,887.89 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 技术服务 | 163,686.87 | 122,174.92 |

2. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,875,570.30 | 3,247,408.74 |

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 1,540,548.95 | 582,626.59 | 1,367,040.87 | 345,553.61 |
| 合计 | | 1,540,548.95 | 582,626.59 | 1,367,040.87 | 345,553.61 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 923,968.19 | 923,968.19 |
| 应付账款 | 建艺建筑装饰工程有限公司 | 1,968,883.23 | 892,511.12 |
| 应付账款 | 武汉市恒美通建筑劳务有限公司 | 13,350.00 | 13,350.00 |
| 合计 | | 2,906,201.42 | 1,829,829.31 |

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 资本承诺

| 项目 | 期末余额 |
|--------|---------------|
| 对外投资承诺 | 29,492,000.00 |

(二) 或有事项

公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

| 项目 | 期末余额 |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利 | 不分配 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 不分配 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 60,723,157.81 | 84,766,677.53 |
| 1至2年 | 35,276,551.99 | 50,992,800.81 |
| 2至3年 | 43,417,011.95 | 12,610,904.86 |
| 3至4年 | 4,250,610.22 | 5,076,660.71 |
| 4至5年 | 4,361,023.67 | 247,255.79 |
| 5年以上 | 9,860.40 | |
| 小计 | 148,038,216.04 | 153,694,299.70 |
| 减：坏账准备 | 21,236,446.75 | 15,593,346.25 |
| 合计 | 126,801,769.29 | 138,100,953.45 |

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(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 148,038,216.04 | 100.00 | 21,236,446.75 | 14.35 |
| 组合1：应收一般客户 | 142,377,116.04 | 96.17 | 21,236,446.75 | 14.92 |
| 组合2：应收合并范围内客户 | 5,661,100.00 | 3.83 | | |
| 合计 | 148,038,216.04 | 100.00 | 21,236,446.75 | 14.35 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 153,694,299.70 | 100.00 | 15,593,346.25 | 10.15 |
| 组合1：应收一般客户 | 148,420,816.70 | 96.57 | 15,593,346.25 | 10.51 |
| 组合2：应收合并范围内客户 | 5,273,483.00 | 3.43 | | |
| 合计 | 153,694,299.70 | 100.00 | 15,593,346.25 | 10.15 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收一般客户

| 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 | 60,212,057.81 | 604,703.51 | 5.00 | 79,493,194.53 | 3,974,659.73 | 5.00 |
| 1至2年 | 35,276,551.99 | 3,527,655.20 | 10.00 | 50,992,800.81 | 5,099,280.08 | 10.00 |
| 2至3年 | 38,267,011.95 | 11,480,103.59 | 30.00 | 12,610,904.86 | 3,783,271.46 | 30.00 |
| 3至4年 | 4,250,610.22 | 2,125,305.11 | 50.00 | 5,076,660.71 | 2,538,330.36 | 50.00 |
| 4至5年 | 4,361,023.67 | 3,488,818.94 | 80.00 | 247,255.79 | 197,804.62 | 80.00 |
| 5年以上 | 9,860.40 | 9,860.40 | 100.00 | | | |
| 合计 | 142,377,116.04 | 21,236,446.75 | 14.92 | 148,420,816.70 | 15,593,346.25 | 10.51 |

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 | |
| 应收账款坏账 | 15,593,346.25 | 5,643,100.50 | | | | 21,236,446.75 |
| 合计 | 15,593,346.25 | 5,643,100.50 | | | | 21,236,446.75 |

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 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 中国水利水电第六工程局有限公司 | 32,895,159.89 | 2,298,374.82 | 35,193,534.71 | 22.77 | 7,277,798.36 |
| 巴音郭楞蒙古自治州大石门水库管理处 | 7,209,993.22 | 450,136.38 | 7,660,129.60 | 4.96 | 888,850.65 |
| 三峡物资招标管理有限公司 | 5,479,183.04 | 9,217.79 | 5,488,400.83 | 3.55 | 745,340.25 |
| 贵州省水利投资(集团)有限责任公司 | 4,428,271.24 | | 4,428,271.24 | 2.86 | 1,162,613.75 |
| 国家能源集团青海电力有限公司玛尔挡分公司 | 4,319,077.40 | | 4,319,077.40 | 2.79 | 60,306.38 |
| 合计 | 54,331,684.79 | 2,757,728.99 | 57,089,413.78 | 36.93 | 10,134,909.39 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 其他应收款 | 71,728,078.61 | 25,833,765.98 |
| 合计 | 73,428,078.61 | 27,533,765.98 |

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 易科捷（武汉）生态科技有限公司 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 合计 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 48,970,118.79 | 21,599,658.10 |
| 1至2年 | 18,427,483.20 | 3,952,273.96 |
| 2至3年 | 3,583,313.30 | 1,026,526.40 |
| 3至4年 | 1,026,526.40 | 10,976.40 |
| 4至5年 | 10,976.40 | |
| 5年以上 | 115,570.80 | 115,570.80 |
| 小计 | 72,133,988.89 | 26,705,005.66 |
| 减：坏账准备 | 405,910.28 | 871,239.68 |
| 合计 | 71,728,078.61 | 25,833,765.98 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 8,012,983.54 | 6,111,291.50 |
| 代收代付 | 4,811.99 | 2,924.02 |
| 合并内往来 | 64,015,783.29 | 20,590,790.14 |
| 外部往来 | 100,410.07 | |
| 小计 | 72,133,988.89 | 26,705,005.66 |
| 减：坏账准备 | 405,910.28 | 871,239.68 |
| 合计 | 71,728,078.61 | 25,833,765.98 |

(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 | 871,239.68 | | | 871,239.68 |
| 本期转回 | 465,329.40 | | | 465,329.40 |
| 2024年12月31日余额 | 405,910.28 | | | 405,910.28 |

(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 坏账 | 871,239.68 | | 465,329.40 | | | 405,910.28 |
| 合计 | 871,239.68 | | 465,329.40 | | | 405,910.28 |

(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 |
|-----------------------|-------|---------------|------------|------------------------------|--------------|
| 四川省中科律道生物 科技有限责任公司 | 合并内往来 | 34,173,691.91 | 1年以内, 1-2年 | 47.38 | |
| 易科捷(武汉)生态科 技有限公司 | 合并内往来 | 12,262,506.60 | 1年以内, 1-2年 | 17.00 | |
| 四川律贝生物科技有 限公司 | 合并内往来 | 8,000,000.00 | 1年以内 | 11.09 | |
| 武汉中科瑞渔科技有 限公司 | 合并内往来 | 4,911,484.78 | 1年以内, 1-2年 | 6.81 | |
| 武汉联合智渔装备有 限公司 | 合并内往来 | 4,668,100.00 | 1年以内, 1-2年 | 6.47 | |
| 合计 | | 64,015,783.29 | | 88.75 | |

(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 | 110,460,000.00 | | 110,460,000.00 | 107,460,000.00 | | 107,460,000.00 |
| 对联营、合营企 业投资 | 21,349,755.29 | | 21,349,755.29 | 22,289,819.73 | | 22,289,819.73 |
| 合计 | 131,809,755.29 | | 131,809,755.29 | 129,749,819.73 | | 129,749,819.73 |

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 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计 提减值 准备 | 减值准 备期末 余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|------------------|------------------|
| 四川律贝生物科技 有限公司 | 22,000,000.00 | | | 22,000,000.00 | | |
| 湖北瑞宝联生态环 境有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 武汉联合智渔装备 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--|--|
| 有限公司 | | | | | | |
| 成都锦裕科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 易科捷（武汉）生态科技有限公司 | 8,160,000.00 | 4,000,000.00 | | 12,160,000.00 | | |
| 四川省中科律道生物科技有限责任公司 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 武汉华研慧测生态科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 武汉中科瑞渔科技有限公司 | 12,750,000.00 | | | 12,750,000.00 | | |
| 新疆斯诺卡普生态科技有限公司 | 2,550,000.00 | | | 2,550,000.00 | | |
| 九江瑞宝华生态科技有限公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | |
| 合计 | 107,460,000.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 | 110,460,000.00 | | |

(2) 对联营和合营企业投资

| 投资单位 | 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 | 权益法下确认的投资损益 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 武汉航发瑞华生态科技有限公司 | 7,524,059.98 | | | -966,084.61 | 6,557,975.37 | |
| 贵州省现代渔业生态科技有限公司 | 14,773,048.77 | | | 3,531.70 | 14,776,580.47 | |
| 河南中科睿华生态科技发展有限公司 | -7,289.02 | 40,000.00 | | -17,511.53 | 15,199.45 | |
| 合计 | 22,289,819.73 | 40,000.00 | | -980,064.44 | 21,349,755.29 | |

(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 | 147,041,343.63 | 122,814,450.98 | 219,844,539.71 | 162,988,923.28 |
| 其他业务 | 53.10 | | 461,685.10 | 304,869.24 |
| 合计 | 147,041,396.73 | 122,814,450.98 | 220,306,224.81 | 163,293,792.52 |

2. 与客户之间的合同产生的收入按商品或业务类型分解

| 收入类别 | 本期数据 | | 上期数据 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 增殖放流板块 | 105,713,667.69 | 87,044,210.16 | 152,923,543.77 | 117,385,326.41 |
| 过鱼设施板块 | 17,791,635.97 | 17,846,510.13 | 30,989,116.39 | 19,363,519.31 |
| 河湖栖息地修复 | 2,616,464.87 | 5,477,504.83 | 15,502,317.26 | 15,511,159.23 |
| 其他主营业务 | 20,919,575.10 | 12,446,225.86 | 20,429,562.29 | 10,728,918.33 |
| 合计 | 147,041,343.63 | 122,814,450.98 | 219,844,539.71 | 162,988,923.28 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|-------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 968,128.28 | 387,059.81 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -980,064.44 | -4,448,258.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -301,487.51 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 879,211.12 | 1,663,683.10 |
| 合计 | 565,787.45 | -2,397,515.86 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 |
|---|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 74,072.39 |
| 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 | 1,824,091.92 |
| 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 | 1,844,560.02 |
| 4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 806,490.31 |

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------|----------------|
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,189,411.18 |
| 减：所得税影响额 | 5,004.62 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -16,060.61 |
| 合计 | -5,629,140.55 |

(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 | -15.92 | 2.32 | -0.50 | 0.08 | -0.50 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.41 | 0.73 | -0.45 | 0.03 | -0.45 | 0.03 |

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 营业成本 | 155,487,769.19 | 156,184,534.05 | - | - |
| 销售费用 | 14,573,700.63 | 13,876,935.77 | - | - |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释18号”),自发布之日起实施。本集团选择自发布年度(2024年度)提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”,根据解释18号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定,现将其计入“主营业务成本”科目,列报于利润表“营业成本”项目中,并进行追溯调整,该调整对公司无重大不利影响。

2、鉴于公司业务的持续发展以及外部经济环境的动态变化,公司不断强化对应收款项风险的精细化管理,全面优化信用风险的评估机制。随着业务的拓展,公司的应收款项的信用风险特征逐步变化。根据《企业会计准则》的相关规定,公司对应收款项的预期信用损失进行了全面复核。

为了更准确地反映公司应收款项的预期信用损失,公司依据应收款项的结构特点,进一步细化了信用风险特征的组合类别。调整后的分类组合与更新的会计估计更加符合公司的实际情况,这将更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,同时更有效地促进公司未来的发展战略,对公司日常经营无重大不利影响。

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 | 74,072.39 |

| | |
|---|----------------------|
| 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 | 1,824,091.92 |
| 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 | 1,844,560.02 |
| 4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 806,490.31 |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,189,411.18 |
| 非经常性损益合计 | -5,640,196.54 |
| 减：所得税影响数 | 5,004.62 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -16,060.61 |
| 非经常性损益净额 | -5,629,140.55 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用