# 启创环境

NEEQ: 872515

# 江苏启创环境科技股份有限公司

Jiangsu Qichuang Environmental 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、公司负责人许海民、主管会计工作负责人卢元洪及会计机构负责人（会计主管人员）卢元洪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

| |
|---|
| 无 |

# 目 录

第一节 公司概况 ..... 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... 6
第三节 重大事件 ..... 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 22
第五节 行业信息 ..... 27
第六节 公司治理 ..... 28
第七节 财务会计报告 ..... 33
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 111

| | |
|---|---|
| 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 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、启创环境 | 指 | 江苏启创环境科技股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 江苏启创环境科技股份有限公司公司章程 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 上年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 本期期初 | 指 | 2024 年 1 月 1 日 |
| 报告期末、本期期末 | 指 | 2024 年 12 月 31 日 |
| 股转公司、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 董事会 | 指 | 江苏启创环境科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏启创环境科技股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 江苏启创环境科技股份有限公司股东大会 |
| PPP | 指 | “政府和社会资本合作”<br>(Public-Private-Partnership |
| BOT | 指 | “建设-经营-转让”（Build-Operate-Transfer） |
| BT | 指 | “建设-移交”（Build-Transfer） |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Qichuang Environmental Science and Technology Co.,Ltd. | | |
| | Qichuang Environmental | | |
| 法定代表人 | 许海民 | 成立时间 | 2010 年 8 月 24 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（许海民） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（许海民、张云芳），一致行动人为（宜兴科信达投资企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他环保设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591） | | |
| 主要产品与服务项目 | 环保专用设备的设计、制造、销售及安装调试与运营维护 | | |
| 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 | 启创环境 | 证券代码 | 872515 |
| 挂牌时间 | 2017 年 12 月 27 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 63,919,227 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸 11 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 薛泽旭 | 联系地址 | 江苏省宜兴市芳桥街道夏芳村 |
| 电话 | 0510-68997708 | 电子邮箱 | web@jsqchj.cn |
| 传真 | 0510-68997708 | | |
| 公司办公地址 | 宜兴市芳桥街道夏芳村 | 邮政编码 | 214265 |
| 公司网址 | http://www.jsqchj.cn/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320282560327458N | | |
| 注册地址 | 江苏省无锡市宜兴市芳桥街道夏芳村 | | |
| 注册资本（元） | 63,919,227 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

## 一、　业务概要

### (一)　商业模式与经营计划实现情况

本公司所属行业为环境保护专用设备制造业，是致力于水环境治理的环保高新技术企业，主要从事环保专用设备的设计、制造、销售及安装调试与运营服务等，公司已取得环保工程专业承包壹级资质、建筑机电安装工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、环境工程（水污染防治工程）乙级设计资质，公司拥有 16 项发明专利，40 项实用新型专利，4 项外观设计专利。主营业务是依托公司自主研发的分散式污水深度处理智能膜生物一体化装置及工艺、高效磁混凝水处理装置及工艺和污水同步深度脱氮除磷技术装置及工艺等三大核心技术，为地方政府、央企国企、工业企业等客户提供环保装备、技术解决方案和运营为一体的综合水处理服务。公司业务的细分领域主要包括市政污水、农村污水、流域治理和工业废水等领域。

在环保产品销售与服务方面，公司根据客户的产品需求、技术要求以及服务内容，为客户提供环保产品的销售、安装、调试与运维服务，以获取相应的收入与利润。在环保综合治理服务方面，公司依靠自身核心技术与工艺，主要通过“环境综合解决方案”为客户提供服务，以获取相应的收入与利润。

（一）销售模式

公司的销售模式主要分为招投标模式和竞争性谈判模式两种。

1.招投标模式

污水处理项目因行业特性绝大多数需通过公开投标的方式取得。公司通过网络等公共媒介、客户邀请及相关人士介绍等方式取得招标信息，根据招标文件要求组织专业人员进行投标，从而取得项目订单。

2.竞争性谈判模式

根据环保行业的特点及客户对时间成本的要求，部分客户会选择采用竞争性谈判（邀请三家以上技术实力较强的供应商进行谈判）的方式来选择设备供应商或者运营服务商；公司通过参与竞争性谈判来获取项目订单。

（二）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，即根据订单实际情况，采取自主设计与外部设备采购相结合的方式组织生产，适当储备少量成品设备供紧急项目使用。公司在合同签订后，由商务部组织、技术部配合编制技术文件、加工制作图纸和相关设备集成的方案文件，最终形成生产物料需求单下发至车间，生产部门按照技术文件统计加工设备材料，连同核对库存并去库存后的生产材料需求单一起编制请购单及生产计划，采购部按照请购单订购相应设备、原材料，待相应的设备、原材料到位后，生产部门根据技术部门图纸生产加工相应设备。

（三）采购模式

公司的采购标的主要包括通用设备、金属/非金属安装材料、中小型环保定制设备、中小型定制元器件成套设备供应以及运营服务所需的关键配件、原材料、药剂耗材等。

公司坚持严控采购物资质量的原则，在对供应商的材料质量、价格、保证供应能力、付款方式、市场信誉及服务承诺的各方面进行评估的基础上，以经营规模、历史信誉、从业年限、资金状况、技术实力、资质情况等六个维度对供应商进行评估，建立“合格供应商白名单名录”：每一种原材料、设备、药剂的供应商，公司至少选取两家进行比较；同种细分品类的物料，公司坚持至少收录 3 家合格供应商。项目所需设备及零部件均从公司“合格供应商白名单名录”中挑选，同时公司采购部和仓

库负责人必须协同质检人员对每一批采购的设备、原材料质量进行标准化质检，对物料外观、性能参数、做工细节以技术设计要求为标准进行严格检验，确保每一批物料均可满足公司产品设计使用要求。

经营计划实现情况：公司 2024 年营业收入为 48,474,670.18 元，比上年同期下降 80.39%；毛利率为 29.86%；净利润为-50,595,330.90 元，比上年同期下降 393.32%，主要是市场环境影响，应收款回款不及时，现金流紧张，优质项目较少，开工不足所致。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

**1.国家政策支持**

“十四五”时期，国家发改委联合各部门推出污水资源化利用、污泥无害化处置及资源化利用等实施方案，促进减污降碳协同增效，推动高质量发展、可持续发展。2023 年 4 月 1 日起，新国标《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2022）正式实施，内容涵盖饮用水供水全过程，进一步加强了从源头到龙头的供水全流程管控。

2023 年 7 月，国家发改委等三部门印发《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》的通知。通知提出，到 2025 年，环境基础设施处理处置能力和水平显著提升，新增污水处理能力 1200 万立方米/日，新增和改造污水收集管网 4.5 万公里，新建、改建和扩建再生水生产能力不少于 1000 万立方米/日。因地制宜稳步推进雨污分流改造，统筹推进污水处理、黑臭水体整治和内涝治理。加快补齐城市和县城污水处理能力缺口，稳步推进建制镇污水处理设施建设。结合现有污水处理设施提标升级扩能改造，加强再生利用设施建设，推进污水资源化利用。推进污水处理减污降碳协同增效，建设污水处理绿色低碳标杆厂。

2024 年 10 月，中国人民银行等部门联合印发《关于发挥绿色金融作用服务美丽中国建设的意见》，鼓励金融机构加大对绿色环保项目的信贷支持力度，推出利率优惠、期限灵活的贷款产品，为污水处理行业提供多元化融资渠道。

**2.新型数字技术助力行业升级**

技术赋能，新型数字技术助力传统水务行业升级。智慧水务借助云计算、大数据、人工智能和 5G 为代表的新一代 ICT 技术，不断构建水务数字化运营场景，改变传统人工为主运营模式。一是实时感知，将各处的传感器和智能设备连接，实时监测水文、水质等信息。二是全面整合，实现各异构系统完全链接与融合，利用云计算进行大量信息的分析和保存，实现信息共享。三是智慧应用，充分利用物联网、云计算、数据仓库、智能决策支持等先进技术，支撑科学调度、客户服务等各类业务应用，使设施、流程以及运行管理更智能化。四是协同运作，通过统一的水务综合信息管理平台，实现区域供排水系统统一调度、协同运作，实现资源优化配置、系统高效运行。由此，跨越式提高水务管理、产品和服务质量，全面实现服务品质、供水保障、水体治理、城市防涝、低碳发展、降本增效等水务业务数字化运营成效。

**3.城镇污水处理行业发展需求巨大**

一方面，我国城镇化率不断上升直接导致城镇人口增加进而导致城镇污水排放量不断增多，这为城镇污水处理行业带来巨大发展潜力。数据显示，截至 2024 年末，我国常住人口城镇化率达到 67%，比上年末提高 0.84 个百分点。相较于欧美等发达国家 80%左右的城镇化率，我国仍有较大发展空间。另一方面，国家对环保工作日益重视有助于城镇污水处理能力不断提升。截至 2024 年，我国已建成城市和县城污水处理厂近 5000 座，总处理能力超过 2.5 亿立方米/日，城市污水处理率超过 98%。

2023 年 12 月 29 日，国家发展改革委、住房和城乡建设部、生态环境部联合印发《关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》指出，我国生态文明建设进入以降碳为重点战略方向的关键时期。污水处理既是深入打好污染防治攻坚战的重要抓手，也是推动温室气体减排的重要领域。到 2025 年，我国要建成 100 座能源资源高效循环利用的污水处理绿色低碳标杆厂。综合来看，目前我国城镇污水

处理行业布局不断完善，市场发展需求巨大。

**4.市场化改革带动行业发展**

在城镇化进程加快、水资源紧缺、水污染加剧背景下，国家日益重视环境保护。政府不断通过政策推动污水处理行业市场化，通过 PPP、BOT、BT 等模式与企业合作。民间资本的进入，为行业发展不断持续注入活力，污水处理行业代表性企业通过兼并重组、对外投资等方式实现产业链一体化布局，污水处理行业市场集中度有望进一步提升。污水资源化指导意见的推进有望推动我国再生水利用率，进一步推动污水处理行业市场规模扩大，同时，将污水处理费用纳入再生水成本，有望助力企业提升利润。

**5.宏观环境部分影响了市场释放速度及质量**

当前宏观环境复杂，国际形势多变，政府财政支付能力受到一定影响，行业参与者大部分形成了较高的应收款，现金流压力较大，对新项目也采取更加谨慎的态度，新的项目的资金来源和质量，也影响了行业参与者的参与积极性和可行性。总体看未来市场需求依然巨大，受当前资金问题影响，项目的速度和质量受到一定影响，行业处于相对低谷期。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 √省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | “高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司 2023 年再次获批高新技术企业认定，发证时间：2023 年 11 月 6 日，有效期三年。<br>“专精特新”认定详情：公司于 2022 年 12 月被认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年；2024 年 7 月被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2024 年至 2027 年。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 48,474,670.18 | 247,203,192.58 | -80.39% |
| 毛利率% | 29.86% | 40.14% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 | -393.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -51,823,380.77 | 17,467,141.98 | -396.69% |
| 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） | -19.94% | 6.38% | - |
| 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 | -20.43% | 6.46% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 后的净利润计算） | | | |
| 基本每股收益 | -0.7916 | 0.2699 | -393.29% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 571,913,162.40 | 650,366,129.74 | -12.06% |
| 负债总计 | 343,528,593.54 | 371,386,229.98 | -7.50% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 228,384,568.86 | 278,979,899.76 | -18.14% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.57 | 4.36 | -18.05% |
| 资产负债率%（母公司） | 59.81% | 57.05% | - |
| 资产负债率%（合并） | 60.07% | 57.10% | - |
| 流动比率 | 1.41 | 1.52 | - |
| 利息保障倍数 | - | 3.83 | - |
| **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 | 18,675,143.55 | -31,068,697.06 | 160.11% |
| 应收账款周转率 | 0.09 | 0.52 | - |
| 存货周转率 | 0.89 | 3.83 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | -12.06% | -2.39% | - |
| 营业收入增长率% | -80.39% | 7.87% | - |
| 净利润增长率% | -393.32% | -26.77% | - |

## 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 | 7,167,465.76 | 1.25% | 18,621,819.73 | 2.86% | -61.51% |
| 应收票据 | 1,882,472.50 | 0.33% | 5,236,816.68 | 0.81% | -64.05% |
| 应收账款 | 400,286,760.36 | 69.99% | 450,406,611.01 | 69.25% | -11.13% |
| 存货 | 22,025,649.89 | 3.85% | 10,906,294.23 | 1.68% | 101.95% |
| 固定资产 | 43,829,609.06 | 7.66% | 47,192,295.71 | 7.26% | -7.13% |
| 在建工程 | 1,103,891.63 | 0.19% | 1,804,508.63 | 0.28% | -38.83% |
| 无形资产 | 8,005,223.01 | 1.40% | 7,904,050.46 | 1.22% | 1.28% |
| 短期借款 | 77,904,016.67 | 13.62% | 73,893,738.89 | 11.36% | 5.43% |
| 预付款项 | 26,755,188.17 | 4.68% | 19,762,331.74 | 3.04% | 35.38% |
| 其他应收款 | 1,663,691.63 | 0.29% | 3,351,425.68 | 0.52% | -50.36% |
| 合同资产 | 16,283,491.15 | 2.85% | 21,688,659.83 | 3.33% | -24.92% |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,677,599.17 | 0.82% | 32,379,909.40 | 4.98% | -85.55% |
| 其他流动资产 | 1,399,588.50 | 0.24% | 3,085,852.23 | 0.47% | -54.64% |
| 长期待摊费用 | 5,207,537.39 | 0.91% | 3,510,654.29 | 0.54% | 48.34% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 26,482,991.81 | 4.63% | 21,335,727.42 | 3.28% | 24.13% |
| 应付账款 | 113,872,140.97 | 19.91% | 128,160,307.68 | 19.71% | -11.15% |
| 应付职工薪酬 | 10,122,795.69 | 1.77% | 4,422,061.03 | 0.68% | 128.92% |
| 应交税费 | 48,038,898.83 | 8.40% | 45,066,309.32 | 6.93% | 6.60% |
| 其他应付款 | 8,618,618.11 | 1.51% | 4,837,103.25 | 0.74% | 78.18% |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,483,279.79 | 8.83% | 56,341,664.34 | 8.66% | -10.40% |
| 其他流动负债 | 33,451,654.36 | 5.85% | 58,665,045.47 | 9.02% | -42.98% |
| 使用权资产 | 2,009,868.19 | 0.35% | 0 | | 100% |
| 租赁负债 | 1,035,780.74 | 0.18% | 0 | | 100% |
| 长期应收款 | 0 | 0.00% | 2,972,588.33 | 0.46% | -100% |
| 其他非流动资产 | 3,132,134.18 | 0.55% | 206,584.37 | 0.03% | 1,416.15% |

**项目重大变动原因**

1、货币资金：本期期末较期初减少 61.51%，主要系应收款回款不足，项目实施垫资所致；
2、应收票据：本期期末较期初减少 64.05%，主要系公司营业收入下降导致；
3、存货：本期期末较期初增加 101.95%，主要系实施项目因故推迟导致工期略有延误所致；
4、在建工程：本期期末较期初减少 38.83%，主要系部分余额转入长期待摊费用后期按期进行摊销所致；
5、预付款项：本期期末较期初增加 35.38%，主要系施工项目材料成本变动大，提前支付锁定价格所致；
6、其他应收款：本期期末较期初减少 50.36%，主要系备用金报销清理费用确认所致。
7、一年内到期的非流动资产：本期期末较期初减少 85.55%，主要系融资性质的款项终止确认所致；
8、其他流动资产:本期期末较期初减少 54.64%，主要系账面重分类到合同资产所致。
9、长期待摊费用：本期期末较期初增加 48.34%，主要系本年度有新增厂区、厂区零星工程建设费用所致；
10、应付职工薪酬：本期期末较期初增加 128.92%，主要系本期资金用于项目实施及归还金融机构贷款，工资延后发放所致；
11、其他应付款：本期期末较期初增加 78.18%，主要系金融租赁长期应付款本期到期所致；
12、其他流动负债：本期期末较期初减少 42.98%，主要系本期公司积极还款所致；
13、使用权资产：本期期末较期初增加 100%，主要系本期新增租赁业务使用权资产计入所致；
14、租赁负债：本期期末较期初增加 100%，主要系本期新增租赁业务租赁负债计入所致；
15、长期应收款：本期期末较期初减少 100%，主要系具有融资性质的款项到期终止确认所致；
16、其他非流动资产：本期期末较期初增加 1416.15%，主要系根据合同性质将预付设备款重分类至其他非流动资产所致。

## （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 | 48,474,670.18 | - | 247,203,192.58 | - | -80.39% |
| 营业成本 | 33,999,399.14 | 70.14% | 147,986,342.50 | 59.86% | -77.03% |
| 毛利率% | 29.86% | - | 40.14% | - | - |
| 销售费用 | 2,611,152.84 | 5.39% | 4,302,618.72 | 1.74% | -39.31% |
| 管理费用 | 17,798,800.58 | 36.72% | 21,393,507.75 | 8.65% | -16.80% |
| 研发费用 | 5,121,438.84 | 10.57% | 11,169,189.99 | 4.52% | -54.15% |
| 财务费用 | 3,300,187.67 | 6.81% | 1,919,311.88 | 0.78% | 71.95% |
| 信用减值损失 | -41,504,173.27 | -85.62% | -39,860,026.71 | -16.12% | -4.12% |
| 资产减值损失 | -846,667.98 | -1.75% | -1,616,073.75 | -0.65% | 47.16% |
| 其他收益 | 2,144,302.09 | 4.42% | 1,243,652.32 | 0.50% | 72.42% |
| 营业利润 | -54,818,765.10 | -113.09% | 19,579,714.23 | 7.92% | -379.98% |
| 营业外收入 | 345,494.52 | 0.71% | 18,842.90 | 0.01% | 1,733.55% |
| 营业外支出 | 285,834.59 | 0.59% | 1,505,889.67 | 0.61% | -81.02% |
| 净利润 | -50,595,330.90 | -104.37% | 17,249,482.65 | 6.98% | -393.32% |
| 税金及附加 | 570,608.99 | 1.18% | 620,059.37 | 0.25% | -7.98% |
| 所得税费用 | -4,163,774.27 | -8.59% | 843,184.81 | 0.34% | -593.82% |

**项目重大变动原因**

1、营业收入：本期较上期减少 80.39%，主要系公司未能获取足够多符合付款条件的项目，已签项目由于资金紧张，施工进度受到影响所致；
2、营业成本：本期较上期减少 77.03%，主要系运维项目成本分摊、人工成本及少量的材料成本上涨所致；
3、销售费用：本期较上期减少 39.31%，主要系本期精简销售团队，加强销售成本管控所致；
4、研发费用：本期较上期减少 54.15%，主要系公司资金紧张，研发投入降低所致；
5、财务费用：本期较上期增加 71.95%，主要系分期收款确认的利息收入减少所致；
6、资产减值损失：本期较上期减少 47.61%，主要系加强存货管理，对长库龄存货进行清理；新增存货主要是备货新增，库龄较短无需计提减值等原因导致计提存货跌价损失减少所致；
7、其他收益：本期较上期增加 72.42%，主要系本期政府补助增加所致；
8、营业利润：本期较上期减少 379.98%，主要系应收款账龄增加导致信用、资产减值损失增加所致；
9、营业外收入：本期较上期增加 1733.55%，主要系供应商债务免除所致；
10、营业外支出：本期较上期减少 81.02%，主要系本期罚款、赔偿支出减少所致；
11、净利润：本期较上期减少 393.32%，主要系本期营业收入减少以及应收款账龄增加导致信用、资产减值损失增加所致；
12、所得税费用：本期较上期减少 593.82%，主要系本期营业收入及利润大幅下滑所致。

## 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 | 48,474,670.18 | 247,203,192.58 | -80.39% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 33,999,399.14 | 147,986,342.50 | -77.03% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

**按产品分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 水处理设备销售及安装 | 40,634,315.16 | 26,930,428.23 | 33.72% | -82.86% | -81.31% | -14.01% |
| 运维及设计服务收入 | 7,836,443.40 | 7,068,970.91 | 9.79% | -22.39% | 82.47% | -84.11% |
| 其他 | 3,911.50 | 0 | 100% | 100% | 0 | - |
| 合计 | 48,474,670.18 | 33,999,399.14 | 29.86% | -80.39% | -77.03% | -25.61% |

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

1、报告期内，公司水处理设备销售及安装，营业收入比上年同期下降 82.86%，营业成本比上年同期下降 81.31%，主要系公司总体实施项目减少所致，收入的构成比例未发生较大变化。

**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 | 廊坊市凯腾商贸有限公司 | 10,473,516.6 | 21.61% | 否 |
| 2 | 重庆沃特智成新材料科技有限公司 | 4,954,128.44 | 10.22% | 否 |
| 3 | 盐城市大丰区城镇净水有限公司 | 4,822,669.81 | 9.95% | 否 |
| 4 | 辛集市澳森特钢集团有限公司 | 3,612,920.35 | 7.45% | 否 |
| 5 | 江苏泓阳环保股份有限公司 | 2,707,964.60 | 5.59% | 否 |
| 合计 | | 26,571,199.80 | 54.81% | - |

**主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 山东丰品商贸有限公司 | 3,912,227.43 | 14.48% | 否 |
| 2 | 无锡顺得利金属贸易有限公司 | 3,627,155.00 | 13.42% | 否 |
| 3 | 天津军强金属杆塔有限公司 | 3,310,619.48 | 12.25% | 否 |
| 4 | 盐城恒上建设工程有限公司 | 2,990,000.00 | 11.06% | 否 |
| 5 | 山东华荣商贸有限公司 | 2,621,761.40 | 9.70% | 否 |
| 合计 | | 16,461,763.31 | 60.91% | - |

### (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 | 18,675,143.55 | -31,068,697.06 | 160.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,583,928.81 | -2,718,601.07 | -31.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,111,975.30 | 45,944,724.21 | -156.83% |

**现金流量分析**

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末经营活动产生的现金流量净额较上期末增加 160.11%，，主要系延期支付货款、人员费用，同时由于业绩下滑导致税费降低等各项原因所致；
2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末投资活动产生的现金流量净额较上期末减少 31.83%，主要系本期支付在建工程款减少所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末筹资活动产生的现金流量净额较上期末减少 156.83%，主要系本期归还金融机构贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州启创宙浩科技有限公司 | 控股子公司 | 环保咨询与服务、环保设备销售等 | 500,000.00 | 1,844,418.25 | 1,758,274.08 | 0 | -83,066.75 |
| 寿光启创环境工程有限公司 | 控股子公司 | 污水处理及其再生利用、各类工程建设等 | 4,500,000.00 | 13,504,486.19 | 3,681,479.87 | 1,610,745.28 | 570,906.05 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 河北启创宙浩环境科技有限公司 | 控股子公司 | 污水处理及其再生利用、各类工程建设等 | 5,000,000.00 | 1,002,189.41 | -336,619.96 | 0 | -81,640.64 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---|---|---|
| 研发支出金额 | 5,121,438.84 | 11,169,189.99 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 10.57% | 4.52% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

### (二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 2 | 0 |
| 本科以下 | 42 | 21 |
| 研发人员合计 | 45 | 21 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 29.61% | 24.71% |

### （三） 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
| --- | --- | --- |
| 公司拥有的专利数量 | 60 | 57 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 16 | 16 |

### （四） 研发项目情况

近年来，公司着重加大对科研的投入力度，积极探索和优化污水处理工艺和流程，并出台相关奖励措施，激发技术人员申报技术成果的积极性，提升现有项目的技术水平和运营质量，为公司的再发展提供了强有力的科技支撑。

2024 年度,公司立足现有处理技术，持续开展项目研发工作，荣获第六批国家级专精特新“小巨人”，共取得实用新型专利 3 项，申报受理实用新型专利 6 项，已授权软件著作权 2 项。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司财务报表附注三、（二十三）所述的会计政策及附注五、（三十三）所述，贵公司的营业收入主要来自于环保设备销售及其安装工程收入。2024 年度，贵公司营业收入金额为人民币 4,847.46 万元。

由于营业收入是贵公司的关键绩效指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及验收单等；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（5）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为人民币 55,528.59 万元，减值准备为人民币 15,194.32 万元，账面价值为人民币 40,334.27 万元。

管理层根据应收账款的信用风险特征，将应收账款分类为按单项计提坏账准备的应收账款以及按组合计提坏账准备的应收账款。按单项计提坏账准备的应收账款根据预期可收回金额与账面价值差异计提坏账准备。按组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，对重要客户查询征信情况，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5)结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 八、 未来展望

**是否自愿披露**

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、市场竞争风险 | 我国政府对环保行业的重视和国民对环境保护要求的提高，给环保污水处理行业带来了极大的市场空间。与日俱增的行业体量也吸引了众多资金投入到环保行业中。资金的投入一方面推动了技术和市场发展，另一方面也加剧了市场竞争，有很多的大型央企、地方国企、产业资本等通过项目投资、合作经营、兼并收购等方式进入该领域，行业竞争日益严峻，公司面临市场竞争加剧的风险。<br>应对措施：针对日益竞争激烈的市场环境，公司聚焦主业，以污水深度处理作为核心方向，将持续加大研发力度，保证企业在主营业务方向的核心竞争优势；同时积极提升公司现有业务资质，扩大公司可承接业务范围；公司调整业务战略，加大和央企国企的合作，变竞争为合作；依据业务资源及市场开拓计划，设立分子公司及办事处，建立业务合伙人模式，搭建稳定的业务开拓体系。 |
| 2、应收账款不能按期收回的风险 | 公司目前应收账款主要是过往遗留环保项目所致的应收账款款项，相当一部分客户为市政单位，其款项大多需要通过向当地财政局进行申请拨款，其中，财政预算、进度确认、付款审批等多方面因素，一定程度上会影响收款时效，加之经济发展宏观因素影响，政府财政支付能力下降，会延长回款周期，导致应收账款不能按期收回的风险,降低了公司资金使用效率。<br>应对措施：公司管理层持续加强内控管理制度学习，不断提高经营管理水平和完善内控制度，不断优化客户结构和项目筛选，不断优化资金运营和应收款管理制度，持续改善公司现金流情况，提高应收账款周转率，防范坏账风险,确保企业持续稳定的发展。 |
| 3、流动资金短缺风险 | 因受大环境影响，行业不景气，公司谨慎开拓新项目导致 |

| | |
|---|---|
| | 本期收入下降，应收回款也不及预期，资金周转压力大。同时公司资产规模的不断扩大，应收款项和原材料采购将占用更多的流动资金。公司目前融资渠道单一，主要以银行贷款为主。如果公司产品销售后资金不能及时回笼或资金筹措渠道不能对流动资金及时补充，则可能导致流动资金不足，进而对原材料采购和生产经营造成不利影响。<br>应对措施：公司未来将通过以下措施，缓解资金压力，解决流动资金不足的问题：①进一步加强对应收账款和存货的管理，提高营运能力，减少应收账款和存货对资金的占用；②完善预算制度，保证费用合理支出；③适时通过股权或债权方式进行融资。 |
| 4、重大亏损风险 | 由于大环境影响，政府客户及企业客户支付能力下降，公司回款不足应收款的五分之一，加上金融机构还款等因素导致公司 2024 年现金流较为紧张。为缓解现金流压力，公司经营层更多精力用在催收、清欠、银行倒续贷、诉讼等工作上，并且对项目的选择和把关更为严格，不再承接垫资类项目。但在当前市场环境下，垫资项目较多，付款好的项目较少，加之资金紧张也影响了项目的承揽和实施，导致 2024 年收入断崖式下跌。公司虽采取了减员增效，严控费用等措施但由于收入下滑严重，从而产生重大亏损。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 新增流动资金短缺风险和重大亏损风险。 |

**是否存在被调出创新层的风险**

□是 √否

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

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

## (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 1、 诉讼、仲裁事项

### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
| --- | --- | --- |
| 作为原告/申请人 | 34,841,868.76 | 15.26% |
| 作为被告/被申请人 | 9,752,571.23 | 4.27% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 44,594,439.99 | 19.53% |

### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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 | 无锡市启创模具弹簧制造有限公司 | 3,000,000 | 0 | 0 | 2023年12月15日 | 2024年12月14日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 3,000,000 | 0 | 0 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，担保合同履行情况良好，被担保方经营正常，无需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

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） | 0 | 0 |
| 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 | 3,000,000 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**5、 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**

**6、 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 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 委托理财 | | |
| | | |
| | | |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

无锡市启创模具弹簧制造有限公司系本公司控股股东兼实际控制人控制的另一家公司，属于本公司的关联方。本交易属于为关联方提供担保，根据《公司法》、《公司章程》相关规定，控股股东、实际控制人为公司提供反担保。

以上重大关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益。相关关联交易遵循公开、公平、公正的原则，系关联方对公司业务发展和日常经营的支持行为，不存在损害其他非关联股东的利益情形。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

**7、 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 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 票据使用的承诺 | 承诺规范使用票据 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 不规范用工风险承诺 | 承诺规范用工 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 政府采购风险的承诺 | 承诺未违反政府采购方面的相关法律、法规或规范性文件 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 私募投资基金管理人、私募投资基金的承诺 | 承诺未从事私募证券投资、创业投资等私募投资基金业务 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 社保、公积金的承诺 | 承诺缴足社保公积金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 12 月 6 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

| |
|---|
| 报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项 |

## 8、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 996,576.05 | 0.17% | 诉讼冻结资金 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 37,505,730.11 | 6.56% | 借款抵押 |
| 应收账款 | 应收账款 | 应收款受限 | 22,856,508.90 | 4.00% | 保理融资款 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 3,288,458.37 | 0.57% | 借款抵押 |
| **总计** | - | - | 64,647,273.43 | 11.30% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

| |
|---|
| 货币资金冻结金额仅占公司总资产的 0.17%，上述资产权利受限不会对公司产生重大不利影响。 |

# 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 | 46,560,477 | 72.84% | | 46,560,477 | 72.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,586,250 | 8.74% | | 5,586,250 | 8.74% |
| | 董事、监事、高管 | 200,000 | 0.31% | | 200,000 | 0.31% |
| | 核心员工 | - | - | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 17,358,750 | 27.16% | | 17,358,750 | 27.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,758,750 | 26.22% | | 16,758,750 | 26.22% |
| | 董事、监事、高管 | 600,000 | 0.94% | | 600,000 | 0.94% |
| | 核心员工 | - | - | | | |
| 总股本 | | 63,919,227 | - | 0 | 63,919,227 | - |
| 普通股股东人数 | | 98 | | | | |

**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 | 许海民 | 22,345,000 | 0 | 22,345,000 | 34.9582% | 16,758,750 | 5,586,250 | 2,000,000 | 0 |
| 2 | 贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙） | 10,267,800 | 0 | 10,267,800 | 16.0637% | 0 | 10,267,800 | 0 | 0 |
| 3 | 中车基金管理（北京）有限公司－山 | 6,672,393 | 0 | 6,672,393 | 10.4388% | 0 | 6,672,393 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 东省财金新动能投资合伙企业（有限合伙） | | | | | | | | |
| 4 | 江苏康缘集团有限责任公司 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 6.2579% | 0 | 4,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 黄育琴 | 3,738,038 | -321,800 | 3,416,238 | 5.3446% | 0 | 3,416,238 | 0 | 0 |
| 6 | 宜兴科信达投资企业（有限合伙） | 3,109,000 | 0 | 3,109,000 | 4.8640% | 0 | 3,109,000 | 0 | 0 |
| 7 | 侯伟 | 2,719,549 | 0 | 2,719,549 | 4.2547% | 0 | 2,719,549 | 0 | 0 |
| 8 | 无锡国联产业投资有限公司－无锡国联新禾投资中心（有限合伙） | 1,662,707 | 0 | 1,662,707 | 2.6013% | 0 | 1,662,707 | 0 | 0 |
| 9 | 张卿姝 | 1,450,000 | 0 | 1,450,000 | 2.2685% | 0 | 1,450,000 | 0 | 0 |
| 10 | 蒋亚平 | 499,560 | 494,602 | 994,162 | 1.5553% | 0 | 994,162 | 0 | 0 |
| 合计 | | 56,464,047 | 172,802 | 56,636,849 | 88.607% | 16,758,750 | 39,878,099 | 2,000,000 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

许海民为宜兴科信达投资企业（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，公司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

### （一）控股股东情况

公司控股股东为许海民。截至 2024 年 12 月 31 日，许海民直接持有公司 34.9582%的股份，并担任宜兴科信达投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过宜兴科信达投资企业（有限合伙）控制公司 4.8640%的表决权。因此，许海民可支配公司 39.8222%的表决权。

公司控股股东报告期内无变动。

**（二）实际控制人情况**

截至 2024 年 12 月 31 日，许海民可支配的有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为 39.8222%，张云芳直接持有公司 1.2516%的股份，许海民与张云芳合计可支配公司 41.0738%表决权，许海民与张云芳系夫妻关系，为公司实际控制人。

许海民，男，汉族，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 1 月至 1993 年 2 月，从事个体运输工作；1993 年 3 月至 1998 年 4 月，从事个体土石方施工工作；1998 年 5 月至 2003 年 2 月，任宜兴市天盛装饰有限公司总经理；2003 年 3 月至 2008 年 6 月，任宜兴市博华环境工程有限公司总经理；2008 年 7 月至 2010 年 7 月，自由职业；2010 年 8 月至 2016 年 8 月，任江苏启创环境科技有限公司执行董事兼总经理；2016 年 9 月至今，任公司董事长兼总经理。

张云芳，女，汉族，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 7 月高中毕业，1989 年 8 月-2010 年 7 月为自由职业。2010 年 8 月至 2016 年 8 月，任江苏启创环境科技有限司监事兼后勤主管；2016 年 9 月至今，任公司董事、行政主管。

公司实际控制人报告期内无变动。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

□适用 √不适用

## （二） 权益分派预案

□适用 √不适用

# 第五节　行业信息

**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 | | | | |
| 许海民 | 董事长、总经理 | 男 | 1971 年 1 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | 22,345,000 | 0 | 22,345,000 | 34.9582% |
| 张云芳 | 董事 | 女 | 1970 年 8 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | 800,000 | 0 | 800,000 | 1.2516% |
| 许海龙 | 董事 | 男 | 1976 年 1 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 薛泽旭 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1978 年 11 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 张志连 | 董事 | 男 | 1968 年 1 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 董笑天 | 董事 | 男 | 1989 年 11 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 史修文 | 董事 | 男 | 1990 年 5 月 | 2022 年 12 月 23 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 许达 | 监事会主席 | 男 | 1988 年 3 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 毛亚 | 监事 | 男 | 1983 年 11 月 | 2022 年 9 月 13 日 | 2025 年 9 月 12 日 | - | - | - | - |
| 周鹏 | 职工 | 男 | 1990 年 | 2022 年 | 2025 年 | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 代表监事 | | 2月 | 9月13日 | 9月12日 | | | | |
| 卢元洪 | 财务负责人 | 男 | 1980年12月 | 2024年12月25日 | 2025年9月12日 | - | - | - | |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长许海民与董事张云芳系夫妻关系，与董事许海龙系兄弟关系；董事张云芳与董事张志连为兄妹关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

### （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 卢元洪 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 聘任 |
| 李锦余 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

新任高级管理人员：卢元洪，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业；2003年8月14日至2005年8月30日，在西安旅游股份有限公司任职，担任成本会计；2005年10月8日至2007年9月30日，在西安飞亚航空科技有限公司任职，担任主管会计；2007年10月8日至2016年3月8日，在陕西盛盛世嘉华实业有限公司任职，担任会计主管、会计经理；2016年4月20日至2023年9月30日，在贵州大三线健康医疗投资有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司任职，担任财务总监。2024年1月10日至2024年5月12日在河南翔宇医疗设备股份有限公司任职，担任董事长高级助理&集团财务总监。2024年12月至今，在江苏启创环境科技股份有限公司任职，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 |
|---|---|---|---|---|
| 行政人员 | 39 | 1 | 13 | 27 |
| 生产人员 | 44 | 2 | 22 | 24 |
| 销售人员 | 15 | 1 | 8 | 8 |
| 技术人员 | 45 | 12 | 36 | 21 |
| 财务人员 | 9 | 2 | 6 | 5 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 员工总计 | 152 | 18 | 85 | 85 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 3 | 0 |
| 本科 | 53 | 33 |
| 专科 | 48 | 19 |
| 专科以下 | 47 | 33 |
| 员工总计 | 152 | 85 |

**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、薪酬福利政策

报告期内员工薪酬部分月份延迟发放，并结合公司效益情况及考核结果发放年度奖金，并为员工提供了多项社会保险福利及保障、住房公积金、过节福利等。

2、培训计划

报告期内，根据公司发展需要制定培训计划，开展多式多样的员工培训。同时结合公司的实际情况，提升公司员工的素质和工作效率。

3、公司有 12 位退休返聘人员，正常按月发工资。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的房屋、土地、设备、专利的所有权或使用权。资产独立完整、产权明晰，具有独立、完整的原料采购、产品生产及销售系统。报告期内，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（二）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

（三）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

（四）机构独立性

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了技术研发中心、营销中心、项目中心、供应链中心、人资行政中心、财务中心、制造中心、风控中心，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立性

公司是一家集水处理环保设计、设备制造、安装调试与运营维护于一体的专业化环保企业。公司具有独立的管理、运营和市场营销部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

### (二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

### (三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

# 第七节 财务会计报告

## 一、 审计报告

| | | |
|---|---|---|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | √无 □强调事项段<br>□其他事项段<br>□持续经营重大不确定性段落<br>□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 31-00553 号 | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206 | |
| 审计报告日期 | 2025 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 程端世 | 吴珍和 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 | |

# 审 计 报 告

大信审字[2025]第 31-00553 号

**江苏启创环境科技股份有限公司全体股东：**

### 一、审计意见

我们审计了江苏启创环境科技股份有限公司（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）收入确认

1、事项描述

贵公司财务报表附注三、（二十三）所述的会计政策及附注五、（三十三）所述，贵公司的营业收入主要来自于环保设备销售及其安装工程收入。2024 年度，贵公司营业收入金额为人民币 4,847.46 万元。

由于营业收入是贵公司的关键绩效指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及验收单等；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（5）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五、（三）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为人民币 55,206.91 万元，减值准备为人民币 15,178.23 万元，账面价值为人民币 40,028.68 万元。

管理层根据应收账款的信用风险特征，将应收账款分类为按单项计提坏账准备的应收账款以及按组合计提坏账准备的应收账款。按单项计提坏账准备的应收账款根据预期可收回金额与账面价值差异计提坏账准备。按组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，对重要客户查询征信情况，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5)结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：程端世

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：吴珍和

二〇二五年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 7,167,465.76 | 18,621,819.73 |
| 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） | 1,882,472.50 | 5,236,816.68 |
| 应收账款 | 五、（三） | 400,286,760.36 | 450,406,611.01 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（五） | 26,755,188.17 | 19,762,331.74 |
| 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、（六） | 1,663,691.63 | 3,351,425.68 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 22,025,649.89 | 10,906,294.23 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、（四） | 16,283,491.15 | 21,688,659.83 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、（八） | 4,677,599.17 | 32,379,909.40 |
| 其他流动资产 | 五、（九） | 1,399,588.50 | 3,085,852.23 |
| **流动资产合计** | | 482,141,907.13 | 565,439,720.53 |
| **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 | 五、（十） | | 2,972,588.33 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十一） | 43,829,609.06 | 47,192,295.71 |
| 在建工程 | 五、（十二） | 1,103,891.63 | 1,804,508.63 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（十三） | 2,009,868.19 | |
| 无形资产 | 五、（十四） | 8,005,223.01 | 7,904,050.46 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十五） | 5,207,537.39 | 3,510,654.29 |
| 递延所得税资产 | 五、（十六） | 26,482,991.81 | 21,335,727.42 |
| 其他非流动资产 | 五、（十七） | 3,132,134.18 | 206,584.37 |
| **非流动资产合计** | | 89,771,255.27 | 84,926,409.21 |
| **资产总计** | | 571,913,162.40 | 650,366,129.74 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、（十九） | 77,904,016.67 | 73,893,738.89 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 五、（二十） | 113,872,140.97 | 128,160,307.68 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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、（二十一） | 10,122,795.69 | 4,422,061.03 |
| 应交税费 | 五、（二十二） | 48,038,898.83 | 45,066,309.32 |
| 其他应付款 | 五、（二十三） | 8,618,618.11 | 4,837,103.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（二十四） | 50,483,279.79 | 56,341,664.34 |
| 其他流动负债 | 五、（二十五） | 33,451,654.36 | 58,665,045.47 |
| **流动负债合计** | | 342,491,404.42 | 371,386,229.98 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、（二十七） | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十六） | 1,035,780.74 | |
| 长期应付款 | 五、（二十八） | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、（十六） | 1,408.39 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 1,037,189.12 | |
| **负债合计** | | 343,528,593.54 | 371,386,229.98 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、（二十九） | 63,919,227.00 | 63,919,227.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（三十） | 66,187,445.95 | 66,187,445.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（三十一） | 14,880,629.16 | 14,880,629.16 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（三十二） | 83,397,266.75 | 133,992,597.65 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 228,384,568.86 | 278,979,899.76 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 228,384,568.86 | 278,979,899.76 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 571,913,162.40 | 650,366,129.74 |

法定代表人：许海民　　主管会计工作负责人：卢元洪　　会计机构负责人：卢元洪

## （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 | | 6,145,029.30 | 986,823.92 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,882,472.50 | 5,236,816.68 |
| 应收账款 | 十六、（一） | 397,213,192.04 | 447,553,367.24 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 26,742,688.17 | 19,203,531.74 |
| 其他应收款 | 十六、（二） | 13,724,633.21 | 31,062,321.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 22,025,649.89 | 10,906,294.23 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 11,176,813.61 | 15,346,676.50 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 4,677,599.17 | 32,379,909.40 |
| 其他流动资产 | | 202,688.76 | 1,913,375.17 |
| **流动资产合计** | | 483,790,766.65 | 564,589,116.35 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 2,972,588.33 |
| 长期股权投资 | 十六、（三） | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 43,827,364.31 | 47,187,961.88 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 在建工程 | | 1,103,891.63 | 1,804,508.63 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 605,795.24 | |
| 无形资产 | | 3,477,556.48 | 3,376,383.93 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 5,207,537.39 | 3,510,654.29 |
| 递延所得税资产 | | 26,330,555.00 | 21,232,808.36 |
| 其他非流动资产 | | 3,132,134.18 | 206,584.37 |
| **非流动资产合计** | | 88,184,834.23 | 84,791,489.79 |
| **资产总计** | | 571,975,600.88 | 649,380,606.14 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 77,904,016.67 | 73,893,738.89 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 113,410,802.17 | 127,926,979.87 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 10,122,795.69 | 4,262,524.68 |
| 应交税费 | | 47,881,157.15 | 44,975,499.44 |
| 其他应付款 | | 8,748,049.06 | 4,448,962.22 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 50,041,330.44 | 56,341,664.34 |
| 其他流动负债 | | 33,404,881.13 | 58,618,272.24 |
| **流动负债合计** | | 341,513,032.31 | 370,467,641.68 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 573,280.74 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 1,408.39 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 574,689.12 | |
| **负债合计** | | 342,087,721.43 | 370,467,641.68 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 63,919,227.00 | 63,919,227.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 66,187,445.95 | 66,187,445.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 14,880,629.16 | 14,880,629.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 84,900,577.34 | 133,925,662.35 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 229,887,879.45 | 278,912,964.46 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 571,975,600.88 | 649,380,606.14 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 五、（三十三） | 48,474,670.18 | 247,203,192.58 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十三） | 48,474,670.18 | 247,203,192.58 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | 五、（三十三） | 63,401,588.06 | 187,391,030.21 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十三） | 33,999,399.14 | 147,986,342.50 |
| 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、（三十四） | 570,608.99 | 620,059.37 |
| 销售费用 | 五、（三十五） | 2,611,152.84 | 4,302,618.72 |
| 管理费用 | 五、（三十六） | 17,798,800.58 | 21,393,507.75 |
| 研发费用 | 五、（三十七） | 5,121,438.84 | 11,169,189.99 |
| 财务费用 | 五、（三十八） | 3,300,187.67 | 1,919,311.88 |
| 其中：利息费用 | 五、（三十八） | 6,680,542.44 | 6,393,968.04 |
| 利息收入 | 五、（三十八） | 3,390,983.41 | 4,573,689.25 |
| 加：其他收益 | 五、（三十九） | 2,144,302.09 | 1,243,652.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十） | -41,504,173.27 | -39,860,026.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十一） | -846,667.98 | -1,616,073.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 314,691.94 | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -54,818,765.10 | 19,579,714.23 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十二） | 345,494.52 | 18,842.90 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十三） | 285,834.59 | 1,505,889.67 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -54,759,105.17 | 18,092,667.46 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十四） | -4,163,774.27 | 843,184.81 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 |
| **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** | | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.7916 | 0.2699 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.7916 | 0.2699 |

法定代表人：许海民　　主管会计工作负责人：卢元洪　　会计机构负责人：卢元洪

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十六、（四） | 48,474,670.18 | 245,502,998.41 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 减：营业成本 | 十六、（四） | 33,297,096.51 | 147,224,724.64 |
| 税金及附加 | | 567,943.83 | 616,082.13 |
| 销售费用 | | 2,595,630.84 | 4,302,618.72 |
| 管理费用 | | 16,813,038.44 | 20,660,704.83 |
| 研发费用 | | 5,121,438.84 | 11,169,189.99 |
| 财务费用 | | 3,481,442.12 | 2,647,629.81 |
| 其中：利息费用 | | 6,549,754.34 | 6,393,968.04 |
| 利息收入 | | 3,077,462.36 | 4,573,689.25 |
| 加：其他收益 | | 2,144,302.09 | 1,243,652.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -41,430,944.80 | -39,891,011.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -911,684.08 | -1,507,718.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 314,691.94 | |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -53,285,555.25 | 18,726,971.44 |
| 加：营业外收入 | | 345,494.52 | 18,842.31 |
| 减：营业外支出 | | 285,834.59 | 1,505,889.67 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -53,225,895.32 | 17,239,924.08 |
| 减：所得税费用 | | -4,200,810.31 | 809,708.68 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | -49,025,085.01 | 16,430,215.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -49,025,085.01 | 16,430,215.40 |
| （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** | | -49,025,085.01 | 16,430,215.40 |
| **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 | | 107,567,848.48 | 149,450,862.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十五） | 4,479,102.56 | 4,089,690.01 |
| **经营活动现金流入小计** | | 112,046,951.04 | 153,540,552.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 73,422,047.97 | 139,592,084.32 |
| 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 | | 10,774,580.61 | 19,093,675.85 |
| 支付的各项税费 | | 3,043,716.89 | 13,339,129.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十五） | 6,131,462.02 | 12,584,359.96 |
| **经营活动现金流出小计** | | 93,371,807.49 | 184,609,249.21 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 18,675,143.55 | -31,068,697.06 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,583,928.81 | 2,718,601.07 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 3,583,928.81 | 2,718,601.07 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -3,583,928.81 | -2,718,601.07 |
| **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 | | 134,720,000.00 | 89,183,738.89 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十五） | 4,497,688.00 | 48,760,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 139,217,688.00 | 137,943,738.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | 136,882,531.83 | 65,459,781.63 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,667,649.34 | 6,039,885.85 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十五） | 21,779,482.13 | 20,499,347.20 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 165,329,663.30 | 91,999,014.68 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -26,111,975.30 | 45,944,724.21 |
| **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** | 五、（四十六） | -11,020,760.56 | 12,157,426.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、（四十六） | 17,191,650.27 | 5,034,224.19 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 五、（四十六） | 6,170,889.71 | 17,191,650.27 |

法定代表人：许海民　　主管会计工作负责人：卢元洪　　会计机构负责人：卢元洪

## （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 | | 106,184,547.48 | 147,983,729.76 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,053,309.13 | 3,530,706.75 |
| **经营活动现金流入小计** | | 127,237,856.61 | 151,514,436.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 72,838,834.56 | 138,519,474.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,505,537.11 | 18,905,951.25 |
| 支付的各项税费 | | 2,922,103.23 | 13,253,169.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,203,973.58 | 20,434,116.69 |
| **经营活动现金流出小计** | | 92,470,448.48 | 191,112,712.01 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 34,767,408.13 | -39,598,275.50 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,583,928.81 | 5,984,816.77 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 3,583,928.81 | 5,984,816.77 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -3,583,928.81 | -5,984,816.77 |
| **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 | | 134,720,000.00 | 82,790,665.15 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,497,688.00 | 148,094,001.24 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 139,217,688.00 | 230,884,666.39 |
| 偿还债务支付的现金 | | 136,882,531.83 | 45,901,476.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,667,649.34 | 5,775,662.31 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 21,779,482.13 | 139,748,731.72 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 165,329,663.30 | 191,425,870.13 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -26,111,975.30 | 39,458,796.26 |
| **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** | | 5,071,504.02 | -6,124,296.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 76,949.23 | 20,222,081.86 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 5,148,453.25 | 14,097,785.85 |

## （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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 133,992,597.65 | | 278,979,899.76 |
| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 133,992,597.65 | | 278,979,899.76 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | -50,595,330.90 | | -50,595,330.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -50,595,330.90 | | -50,595,330.90 |
| （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．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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 83,397,266.75 | | 228,384,568.86 |

| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 16,908,896.03 | | 151,103,321.71 | | 298,118,890.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -3,671,288.41 | | -32,717,185.17 | | -36,388,473.58 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 13,237,607.62 | | 118,386,136.54 | | 261,730,417.11 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 1,643,021.54 | | 15,606,461.11 | | 17,249,482.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 17,249,482.65 | | 17,249,482.65 |
| （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 | | | | | | | | | 1,643,021.54 | | -1,643,021.54 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,643,021.54 | | -1,643,021.54 | | |
| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 133,992,597.65 | | 278,979,899.76 |

法定代表人：许海民　　主管会计工作负责人：卢元洪　　会计机构负责人：卢元洪

## （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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 133,925,662.35 | 278,912,964.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 133,925,662.35 | 278,912,964.46 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | -49,025,085.01 | -49,025,085.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -49,025,085.01 | -49,025,085.01 |
| （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．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 | | | | | | | | | | | | |
| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 84,900,577.34 | 229,887,879.45 |

| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 16,908,896.03 | | 152,180,064.18 | 299,195,633.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -3,671,288.41 | | -33,041,595.69 | -36,712,884.10 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 13,237,607.62 | | 119,138,468.49 | 262,482,749.06 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 1,643,021.54 | | 14,787,193.86 | 16,430,215.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,430,215.40 | 16,430,215.40 |
| （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 | | | | | | | | | 1,643,021.54 | | -1,643,021.54 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,643,021.54 | | -1,643,021.54 | |
| 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** | 63,919,227.00 | | | | 66,187,445.95 | | | | 14,880,629.16 | | 133,925,662.35 | 278,912,964.46 |

## 三、 财务报表附注

# 江苏启创环境科技股份有限公司
# 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

江苏启创环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏启创环境科技有限公司，2016 年 8 月以经审计的江苏启创环境科技有限公司截至 2016 年 7 月 31 日的净资产折股，整体变更设立股份有限公司，并于 2016 年 9 月 19 日经无锡市工商行政管理局登记注册，初始股本人民币 5060 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]7106 号核准，公司股票于 2017 年 12 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：启创环境，证券代码：872515。

公司总部位于江苏省宜兴市，于 2022 年 2 月 28 日换取由无锡市行政审批局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91320282560327458N。公司现有注册资本为人民币 6,391.9227 万元人民币，总股本为 63,919,227 股，每股面值人民币 1 元。

公司住所：宜兴市芳桥街道夏芳村

法定代表人：许海民

所处行业：生态保护和环境治理行业。主要经营活动为环保专用设备的设计、制造、销售及安装调试与运营维护。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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。

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 |
| --- | --- |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资预算金额占公司期末单项资产总额 10%以上，且绝对值≥100 万元人民币 |
| 重要的预付账款 | 金额≥150 万 |
| 重要的其他应收款 | 金额≥20 万 |
| 重要的应付账款 | 金额≥400 万 |
| 重要的其他应付款 | 金额≥20 万 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占公司期末单项资产总额 0.01%以上，且绝对值≥10 万元人民币，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的或有事项 | 金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 5%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，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的

被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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

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

出，不得撤销。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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

3、金融工具的终止确认

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

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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损失准备。

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 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- |
| 组合 1：账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 组合 2：关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

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，计算预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

| 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、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。

（十四）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- |
| 组合 1：应收质保金 | 款项性质 |
| 组合 2：PPP 项目 | 款项性质 |

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等；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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 5、10 | 5.00 | 9.50、19.00 |
| 运输工具 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 3、5 | 5.00 | 31.67、19.00 |

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

（十八）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。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 | 直线摊销法 |

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
| --- | --- | --- |
| 软件 | 20 | 直线摊销法 |
| 特许经营权 | 30 | 直线摊销法 |

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）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）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。

收入确认方法

（1）设备销售及其安装工程收入

本公司设备销售及其安装工程业务属于在某一时点履行的履约义务。根据设备销售及其安装工程业务特点以及合同约定，本公司设备销售及其安装工程业务收入确认的一般原则为：在设备已经发出，安装调试完成取得《设备安装调试完成验收单》后，商品的控制权转移、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，本公司在该时点确认收入实现。

如相关合同附加其他验收条件，在设备已经发出，安装调试完成取得《设备安装调试完成验收单》，并满足合同其他附加验收条件后，商品的控制权转移、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，本公司在该时点确认收入实现。

（2）运维服务收入

本公司运维服务属于在某一时段内履行的履约义务，受托运维服务根据服务协议按照履约进度确认收入。

（3）PPP 项目收入

对于满足 PPP 项目定义的合同，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产；建成后的运营服务、维护服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。社会资本方应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

（4）合同中存在重大融资成分

本公司将商品的控制权转移给客户的时间与客户实际付款的时间不一致时，如以赊销的方式销售商品，或者要求客户支付预付款等，如果各方以在合同中明确（或者以隐含的方式）约定的付款时间为客户或企业就转让商品的交易提供了重大融资利益，则合同中即包含了重大融资成分，本公司在确定交易价格时，对已承诺的对价金额作出调整，以剔除货币时间价值的影响。

（二十四）合同成本

本公司的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。

本公司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：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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：

1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

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、政府补助的确认时点

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3、递延所得税的净额抵消依据

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

（二十七）租赁

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

1、承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量

金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，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，除以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。

（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

不同企业所得税税率纳税主体明细：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 江苏启创环境科技股份有限公司 | 15% |
| 苏州启创宙浩科技有限公司 | 25% |
| 寿光启创环境工程有限公司 | 25% |
| 河北启创宙浩环境科技有限公司 | 25% |

（二）重要税收优惠及批文

1、高新技术企业认定

| 纳税主体名称 | 通过高新技术企业资格认定时间 | 有效期 | 高新证书编号 | 适用税率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本公司 | 2023 年 11 月 6 日 | 三年 | GR202332006996 | 15% |

2、税收优惠及批文

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》（财税 2022 年第 13 号公告）【公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日】、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年第 6 号公告）【公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日】规定，本公司子公司苏州启创宙浩科技有限公司、寿光启创环境工程有限公司、河北启创宙浩环境科技有限公司符合“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”政策。

根据《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，本公司符合《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业，符合“先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额”的政策。

## 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 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 1,982.66 | 5,890.70 |
| 银行存款 | 7,165,141.19 | 18,615,794.97 |
| 其他货币资金 | 341.91 | 134.06 |
| 合　　计 | 7,167,465.76 | 18,621,819.73 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 诉讼冻结资金 | 996,576.05 | 1,430,169.46 |
| 合　　计 | 996,576.05 | 1,430,169.46 |

### （二）应收票据

1、应收票据分类

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 1,731,550.00 | 5,463,954.98 |
| 商业承兑汇票 | 250,000.00 | |
| 小　　计 | 1,981,550.00 | 5,463,954.98 |
| 减：坏账准备 | 99,077.50 | 227,138.30 |
| 合　　计 | 1,882,472.50 | 5,236,816.68 |

2、期末无已质押的应收票据

3、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项　　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 2,358,805.00 | 1,731,550.00 |
| 商业承兑汇票 | | 250,000.00 |
| 合　　计 | 2,358,805.00 | 1,981,550.00 |

4、按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 预期信用损失率（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 1,981,550.00 | 100.00 | 99,077.50 | 5.00 | 1,882,472.50 |
| 其中：账龄组合 | 1,981,550.00 | 100.00 | 99,077.50 | 5.00 | 1,882,472.50 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 1,981,550.00 | 100.00 | 99,077.50 | 5.00 | 1,882,472.50 |

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 预期信用损失率（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 921,188.99 | 16.86 | 0.00 | 0.00 | 921,188.99 |
| 其中：单项计提 | 921,188.99 | 16.86 | 0.00 | 0.00 | 921,188.99 |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 4,542,765.99 | 83.14 | 227,138.30 | 5.00 | 4,315,627.69 |
| 其中：账龄组合 | 4,542,765.99 | 83.14 | 227,138.30 | 5.00 | 4,315,627.69 |
| 合　计 | 5,463,954.98 | 100.00 | 227,138.30 | 4.16 | 5,236,816.68 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

账龄组合

| 账　　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,981,550.00 | 99,077.50 | 5.00 | 4,542,765.99 | 227,138.30 | 5.00 |
| 合　　计 | 1,981,550.00 | 99,077.50 | 5.00 | 4,542,765.99 | 227,138.30 | 5.00 |

5、坏账准备情况

| 类　别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 银行承兑汇票 | 227,138.30 | 86,577.50 | 227,138.30 | | | 86,577.50 |
| 商业承兑汇票 | | 12,500.00 | | | | 12,500.00 |
| 合　计 | 227,138.30 | 99,077.50 | 227,138.30 | | | 99,077.50 |

（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 | 75,985,713.55 | 268,139,651.48 |
| 1 至 2 年 | 231,874,153.23 | 124,778,758.18 |
| 2 至 3 年 | 113,636,574.67 | 90,338,267.64 |
| 3 至 4 年 | 70,079,716.24 | 29,979,690.37 |
| 4 至 5 年 | 27,836,494.02 | 26,378,136.23 |
| 5 年以上 | 32,656,439.35 | 24,659,520.61 |
| 小　计 | 552,069,091.06 | 564,274,024.51 |
| 减：坏账准备 | 151,782,330.70 | 113,867,413.50 |

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 400,286,760.36 | 450,406,611.01 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 11,345,236.00 | 2.06 | 11,345,236.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 540,723,855.06 | 97.94 | 140,437,094.69 | 25.97 | 400,286,760.37 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 540,723,855.06 | 97.94 | 140,437,094.69 | 25.97 | 400,286,760.37 |
| 合　计 | 552,069,091.06 | 100.00 | 151,782,330.69 | 27.49 | 400,286,760.37 |

（续上表）

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 6,200,363.73 | 1.10 | 6,200,363.73 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 558,073,660.78 | 98.90 | 107,667,049.77 | 19.29 | 450,406,611.01 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 558,073,660.78 | 98.90 | 107,667,049.77 | 19.29 | 450,406,611.01 |
| 合　计 | 564,274,024.51 | 100.00 | 113,867,413.50 | 20.18 | 450,406,611.01 |

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 依　据 |
| 南宫市熙甄科技有限公司 | 6,025,818.00 | 6,025,818.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 漳州常山长业水务有限公司 | 3,460,000.00 | 3,460,000.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 合　计 | 9,485,818.00 | 9,485,818.00 | 100.00 | |

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 依　据 |
| 云霄长业水务有限公司 | 2,578,388.00 | 2,578,388.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 河北鑫达钢铁有限公司 | 1,518,000.00 | 1,518,000.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 依　据 |
| 河北荣信钢铁有限公司 | 1,457,975.73 | 1,457,975.73 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 合　计 | 5,554,363.73 | 5,554,363.73 | 100.00 | |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 75,985,713.55 | 3,799,285.68 | 5.00 | 268,139,651.48 | 13,406,982.61 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 231,181,293.23 | 23,118,129.32 | 10.00 | 124,778,758.18 | 12,477,875.82 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 113,628,016.67 | 34,088,405.00 | 30.00 | 90,338,267.64 | 27,101,480.29 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 70,079,716.24 | 35,039,858.12 | 50.00 | 29,979,690.37 | 14,989,845.19 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 27,288,494.02 | 21,830,795.22 | 80.00 | 25,732,136.23 | 20,585,708.98 | 80.00 |
| 5 年以上 | 22,560,621.35 | 22,560,621.35 | 100.00 | 19,105,156.88 | 19,105,156.88 | 100.00 |
| 合　计 | 540,723,855.06 | 140,437,094.69 | | 558,073,660.78 | 107,667,049.77 | |

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 | |
| 应收账款坏账准备 | 113,867,413.50 | 43,458,518.42 | | 5,543,601.22 | | 151,782,330.70 |
| 合　计 | 113,867,413.50 | 43,458,518.42 | | 5,543,601.22 | | 151,782,330.70 |

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合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 菏泽市生态环境局曹县分局 | 230,822,520.67 | | 230,822,520.67 | 40.49 | 50,466,612.10 |
| 盐城市兴都市政工程建设有限公司 | 62,125,774.80 | 5,322,409.20 | 67,448,184.00 | 11.83 | 6,369,152.00 |
| 海洲环保集团有限公司 | 25,794,300.00 | | 25,794,300.00 | 4.52 | 2,579,430.00 |
| 河南豫兴隆环保科技有限公司 | 21,466,423.01 | 2,683,302.88 | 24,149,725.89 | 4.24 | 2,414,972.59 |
| 北京中晟环境工程有限公司 | 17,425,553.00 | | 17,425,553.00 | 3.06 | 7,507,530.97 |
| 合　计 | 357,634,571.48 | 8,005,712.08 | 365,640,283.56 | 64.14 | 69,337,697.66 |

（四）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 |
| 应收质保金 | 12,624,845.79 | 1,448,032.18 | 11,176,813.61 | 16,440,103.91 | 1,093,427.41 | 15,346,676.50 |
| PPP 项目款 | 5,375,450.04 | 268,772.50 | 5,106,677.54 | 6,675,771.93 | 333,788.60 | 6,341,983.33 |
| 合　计 | 18,000,295.83 | 1,716,804.68 | 16,283,491.15 | 23,115,875.84 | 1,427,216.01 | 21,688,659.83 |

2、按减值计提方法分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 18,000,295.83 | 100.00 | 1,716,804.68 | 9.54 | 16,283,491.15 |
| 其中：组合 1：应收质保金 | 12,624,845.79 | 70.14 | 1,448,032.18 | 8.04 | 11,176,813.61 |
| 组合 2：PPP 项目 | 5,375,450.04 | 29.86 | 268,772.50 | 1.50 | 5,106,677.54 |
| 合　计 | 18,000,295.83 | 100.00 | 1,716,804.68 | 9.54 | 16,283,491.15 |

（续上表）

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提减值准备的合同资产 | 23,115,875.84 | 100.00 | 1,427,216.01 | 6.17 | 21,688,659.83 |
| 其中：组合 1：应收质保金 | 16,440,103.91 | 71.12 | 1,093,427.41 | 6.65 | 15,346,676.50 |
| 组合 2：PPP 项目 | 6,675,771.93 | 28.88 | 333,788.60 | 5.00 | 6,341,983.33 |
| 合　计 | 23,115,875.84 | 100.00 | 1,427,216.01 | 6.17 | 21,688,659.83 |

3、按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：应收质保金

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,367,870.74 | 68,393.54 | 5.00 | 11,011,659.71 | 550,582.98 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,987,269.38 | 998,726.94 | 10.00 | 5,428,444.20 | 542,844.43 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,269,705.67 | 380,911.70 | 30.00 | | | |
| 合　计 | 12,624,845.79 | 1,448,032.18 | 11.47 | 16,440,103.91 | 1,093,427.41 | 6.65 |

组合 2：PPP 项目

| 项　　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 金融资产模式余额 | 5,375,450.04 | 268,772.50 | 5.00 | 6,675,771.93 | 333,788.60 | 5.00 |
| 合　　计 | 5,375,450.04 | 268,772.50 | 5.00 | 6,675,771.93 | 333,788.60 | 5.00 |

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 21,876,492.68 | 81.77 | 16,232,442.83 | 82.14 |
| 1 至 2 年 | 1,883,528.23 | 7.04 | 1,423,107.45 | 7.20 |
| 2 至 3 年 | 900,580.49 | 3.37 | 2,106,781.46 | 10.66 |
| 3 年以上 | 2,094,586.77 | 7.82 | | |
| 合　计 | 26,755,188.17 | 100.00 | 19,762,331.74 | 100.00 |

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏启创环境科技股份有限公司 | 宜兴市天赐环保设备有限公司 | 4,369,660.00 | 1 年以内 | 项目暂停，延缓发货 |
| | | 3,000,000.00 | 1-2 年 | |
| 江苏启创环境科技股份有限公司 | 宜兴市子涵环保科技有限公司 | 2,113,660.36 | 3 年以上 | 未到结算期 |
| 合　计 | —— | 9,483,320.36 | —— | —— |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） |
|---|---|---|
| 宜兴市天赐环保设备有限公司 | 7,369,660.00 | 27.54 |
| 山东德旺环保科技有限公司 | 4,600,000.00 | 17.19 |
| 舟山海潮环保科技有限公司 | 3,755,951.64 | 14.04 |
| 宜兴市子涵环保科技有限公司 | 2,113,660.36 | 7.90 |
| 无锡奥利给科技有限公司 | 2,000,000.00 | 7.48 |
| 合　计 | 19,839,272.00 | 74.15 |

（六）其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 1,663,691.63 | 3,351,425.68 |
| 合　计 | 1,663,691.63 | 3,351,425.68 |

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 | 880,703.41 | 2,641,916.15 |
| 1 至 2 年 | 663,593.24 | 679,872.60 |
| 2 至 3 年 | 96,199.24 | 326,600.00 |
| 3 至 4 年 | 324,100.00 | 2,000.00 |
| 4 至 5 年 | 2,000.00 | |
| 5 年以上 | 6,200.00 | 6,200.00 |
| 小　计 | 1,972,795.89 | 3,656,588.75 |
| 减：坏账准备 | 309,104.26 | 305,163.07 |
| 合　计 | 1,663,691.63 | 3,351,425.68 |

（2）按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 1,305,428.72 | 2,456,104.54 |
| 备用金 | 260,000.00 | 1,124,168.08 |
| 拆借款 | 194,000.00 | |
| 往来款 | 104,103.97 | |
| 代扣代缴款项 | 26,310.42 | |
| 代垫款 | | 76,316.13 |
| 其他 | 82,952.78 | |
| 小计 | 1,972,795.89 | 3,656,588.75 |
| 减：坏账准备 | 309,104.26 | 305,163.07 |
| 合计 | 1,663,691.63 | 3,351,425.68 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 预期信用损失率/计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,972,795.89 | 100.00 | 309,104.26 | 15.67 | 1,663,691.63 |
| 其中：账龄组合 | 1,972,795.89 | 100.00 | 309,104.26 | 15.67 | 1,663,691.63 |
| 合　计 | 1,972,795.89 | 100.00 | 309,104.26 | 15.67 | 1,663,691.63 |

（续）

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 预期信用损失率/计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,656,588.75 | 100.00 | 305,163.07 | 8.35 | 3,351,425.68 |
| 其中：账龄组合 | 3,656,588.75 | 100.00 | 305,163.07 | 8.35 | 3,351,425.68 |
| 合　计 | 3,656,588.75 | 100.00 | 305,163.07 | 8.35 | 3,351,425.68 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

| 账　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 比例（%） | 账面余额 | | 比例（%） |
| | 金额 | 坏账准备 | | 金额 | 坏账准备 | |
| 1 年以内 | 880,703.41 | 44,035.17 | 5.00 | 2,641,916.15 | 132,095.81 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 663,593.24 | 66,359.32 | 10.00 | 680,372.60 | 68,037.26 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 96,199.24 | 28,859.77 | 30.00 | 326,100.00 | 97,830.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 324,100.00 | 162,050.00 | 50.00 | 2,000.00 | 1,000.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,000.00 | 1,600.00 | 80.00 | | | 80.00 |
| 5 年以上 | 6,200.00 | 6,200.00 | 100.00 | 6,200.00 | 6,200.00 | 100.00 |
| 合　计 | 1,972,795.89 | 309,104.26 | 15.67 | 3,656,588.75 | 305,163.07 | 8.35 |

（3）其他应收款坏账准备计提情况

| 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） | |
| 期初余额 | 305,163.07 | | | 305,163.07 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 161,874.67 | | | 161,874.67 |
| 本期转回 | 157,933.48 | | | 157,933.48 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 309,104.26 | | | 309,104.26 |

（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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 305,163.07 | 161,874.67 | 157,933.48 | | | 309,104.26 |
| 合　计 | 305,163.07 | 161,874.67 | 157,933.48 | | | 309,104.26 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 修水县财政局 | 押金及保证金 | 353,000.00 | 1至2年 | 17.89 | 35,300.00 |
| 张云芳 | 备用金 | 260,000.00 | 1年以内 | 13.18 | 13,000.00 |
| 河南神火国贸有限公司 | 押金及保证金 | 240,000.00 | 1年以内 | 12.17 | 12,000.00 |
| 陕西亿华矿业开发有限公司 | 押金及保证金 | 157,284.98 | 1至2年 | 7.97 | 15,728.50 |
| 鞍山市供热有限责任公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 3至4年 | 5.07 | 50,000.00 |
| 合　计 | —— | 1,110,284.98 | —— | 56.28 | 126,028.50 |

（七）存货

1、存货的分类

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 500,972.59 | | 500,972.59 | 244,163.86 | | 244,163.86 |
| 合同履约成本 | 43,417,701.18 | 21,893,023.88 | 21,524,677.30 | 31,998,074.94 | 21,335,944.57 | 10,662,130.37 |
| 合　计 | 43,918,673.77 | 21,893,023.88 | 22,025,649.89 | 32,242,238.80 | 21,335,944.57 | 10,906,294.23 |

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

| 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 | |
| 合同履约成本 | 21,335,944.57 | 557,079.31 | | | | 21,893,023.88 |
| 合　计 | 21,335,944.57 | 557,079.31 | | | | 21,893,023.88 |

（八）一年内到期的非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期应收款 | 4,930,500.00 | 34,100,216.76 |
| 减：未确认融资收益 | 252,900.83 | 1,720,307.36 |
| 合　计 | 4,677,599.17 | 32,379,909.40 |

（九）其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待认证进项税 | 1,399,097.87 | 1,372,644.29 |
| 待抵扣进项税额 | 490.63 | |
| 质保金销项税 | | 1,713,207.94 |
| 合　计 | 1,399,588.50 | 3,085,852.23 |

（十）长期应收款

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 期末折现率区间（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 5,190,000.00 | 259,500.00 | 4,930,500.00 | 39,290,216.76 | 1,964,510.84 | 37,325,705.92 | 5.50 |
| 其中：未实现融资收益 | -252,900.83 | | -252,900.83 | -252,900.83 | | -252,900.83 | 5.50 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 4,937,099.17 | 259,500.00 | 4,677,599.17 | 34,100,216.76 | | 34,100,216.76 | 5.50 |
| 合　计 | | | | 4,937,099.17 | 1,964,510.84 | 2,972,588.33 | —— |

（十一）固定资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 43,829,609.06 | 47,192,295.71 |
| 合　计 | 43,829,609.06 | 47,192,295.71 |

1、固定资产情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 工具器具 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 55,485,166.15 | 5,643,737.53 | 3,215,652.91 | 3,619,371.33 | 337,861.05 | 977,155.42 | 69,278,944.39 |
| 2.本期增加金额 | 1,055,045.88 | | 346,814.16 | 7,553.09 | | 30,240.00 | 1,439,653.13 |
| （1）购置 | 1,055,045.88 | | 346,814.16 | 7,553.09 | | 30,240.00 | 1,439,653.13 |
| 3.本期减少金额 | | 7,672.57 | 1,373,837.68 | | 28,851.49 | | 1,410,361.74 |
| （1）处置或报废 | | | 1,373,837.68 | | | | 1,373,837.68 |
| （2）其他 | | 7,672.57 | | | 28,851.49 | | 36,524.06 |
| 4.期末余额 | 56,540,212.03 | 5,636,064.96 | 2,188,629.39 | 3,626,924.42 | 309,009.56 | 1,007,395.42 | 69,308,235.78 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,337,975.56 | 1,218,452.22 | 2,342,190.10 | 2,553,853.65 | 37,138.68 | 597,038.47 | 22,086,648.68 |
| 2.本期增加金额 | 2,776,781.59 | 527,574.21 | 336,624.66 | 772,628.60 | 57,645.32 | 131,377.17 | 4,602,631.55 |
| （1）计提 | 2,776,781.59 | 527,574.21 | 336,624.66 | 772,628.60 | 57,645.32 | 131,377.17 | 4,602,631.55 |
| 3.本期减少金额 | | | 1,210,653.51 | | | | 1,210,653.51 |
| （1）处置或报废 | | | 1,210,653.51 | | | | 1,210,653.51 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 工具器具 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | 18,114,757.15 | 1,746,026.43 | 1,468,161.25 | 3,326,482.25 | 94,784.00 | 728,415.64 | 25,478,626.72 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 38,425,454.88 | 3,890,038.53 | 720,468.14 | 300,442.17 | 214,225.56 | 278,979.78 | 43,829,609.06 |
| 2.期初账面价值 | 40,147,190.59 | 4,425,285.31 | 873,462.81 | 1,065,517.68 | 300,722.37 | 380,116.95 | 47,192,295.71 |

（十二）在建工程

在建工程情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产960台环保设备智能制造项目 | 1,103,891.63 | | 1,103,891.63 | 894,008.63 | | 894,008.63 |
| 土地平整项目 | | | | 910,500.00 | | 910,500.00 |
| 合　计 | 1,103,891.63 | | 1,103,891.63 | 1,804,508.63 | | 1,804,508.63 |

（十三）使用权资产

| 项　目 | 土地使用权 | 合　计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 2,227,222.04 | 2,227,222.04 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 2,227,222.04 | 2,227,222.04 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 217,353.85 | 217,353.85 |
| （1）计提 | 217,353.85 | 217,353.85 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 217,353.85 | 217,353.85 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 2,009,868.19 | 2,009,868.19 |
| 2.期初账面价值 | | |

（十四）无形资产

| 项　目 | 土地使用权 | 特许经营权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,396,276.00 | 4,527,666.53 | | 8,923,942.53 |
| 2.本期增加金额 | | | 198,196.70 | 198,196.70 |

| 项　　目 | 土地使用权 | 特许经营权 | 软件 | 合　　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）购入 | | | 198,196.70 | 198,196.70 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,396,276.00 | 4,527,666.53 | 198,196.70 | 9,122,139.23 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,019,892.07 | | | 1,019,892.07 |
| 2.本期增加金额 | 87,925.56 | | 9,098.59 | 97,024.15 |
| （1）计提 | 87,925.56 | | 9,098.59 | 97,024.15 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,107,817.63 | | 9,098.59 | 1,116,916.22 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,288,458.37 | 4,527,666.53 | 189,098.11 | 8,005,223.01 |
| 2.期初账面价值 | 3,376,383.93 | 4,527,666.53 | | 7,904,050.46 |

（十五）长期待摊费用

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 3,510,654.29 | 66,989.55 | 458,809.92 | | 3,118,833.92 | |
| 施工费 | | 2,367,249.69 | 278,546.22 | | 2,088,703.47 | |
| 合　　计 | 3,510,654.29 | 2,434,239.24 | 737,356.14 | | 5,207,537.39 | —— |

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项　　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值准备 | 22,880,203.62 | 152,450,012.42 | 17,463,674.20 | 116,364,225.77 |
| 资产减值准备 | 3,554,912.91 | 23,609,828.57 | 3,711,320.73 | 24,630,875.31 |
| 分期付款税会差异 | | | 160,732.49 | 1,071,549.94 |
| 租赁税会差异 | 270,350.77 | 1,500,855.37 | | |
| 小　　计 | 26,705,467.30 | 177,560,696.36 | 21,335,727.42 | 142,066,651.02 |
| 二、递延所得税负债： | | | | |
| 租赁税会差异 | 223,883.87 | 1,270,868.19 | | |
| 小　　计 | 223,883.87 | 1,270,868.19 | | |

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项　　目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 222,475.49 | 26,482,991.81 | | 21,335,727.42 |
| 递延所得税负债 | 222,475.49 | 1,408.38 | | |

3、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 | 22,390,090.92 | |
| 合　　计 | 22,390,090.92 | |

4、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 |
|---|---|---|---|
| 2025 年 | | | |
| 2026 年 | | | |
| 2027 年 | | | |
| 2028 年 | | | |
| 2029 年 | 22,390,090.92 | | |
| 合　　计 | 22,390,090.92 | | |

（十七）其他非流动资产

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付设备款 | 3,132,134.18 | 36,584.37 |
| 预付无形资产购买款 | | 170,000.00 |
| 合　　计 | 3,132,134.18 | 206,584.37 |

（十八）所有权或使用权受限资产

| 项　目 | 期末情况 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 996,576.05 | 996,576.05 | 货币资金受限 | 诉讼冻结资金 |
| 固定资产 | 55,485,166.15 | 37,505,730.11 | 固定资产受限 | 借款抵押 |
| 应收账款 | 31,523,331.13 | 22,856,508.90 | 应收账款受限 | 保理融资款 |
| 无形资产 | 4,396,276.00 | 3,288,458.37 | 无形资产受限 | 借款抵押 |
| 合　计 | 92,401,349.33 | 64,647,273.43 | | |

（十九）短期借款

1、短期借款分类

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | | 5,000,000.00 |
| 抵押借款 | 44,800,000.00 | 33,800,000.00 |
| 保证借款 | 28,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 |

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未到期应付利息 | 104,016.67 | 93,738.89 |
| 合　　计 | 77,904,016.67 | 73,893,738.89 |

2、不存在已逾期未偿还的短期借款情况

（二十）应付账款

1、按账龄分类

| 账　　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 32,591,229.38 | 61,057,975.30 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 35,805,392.57 | 44,470,942.57 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 28,363,728.29 | 8,250,560.85 |
| 3 年以上 | 17,111,790.73 | 14,380,828.96 |
| 合　　计 | 113,872,140.97 | 128,160,307.68 |

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 宜高环保产业发展有限公司 | 7,662,893.16 | 未到结算期限 |
| 杭州冠平建筑劳务有限公司 | 5,347,766.99 | 未到结算期限 |
| 宜兴市洲洋环保设备科技有限公司 | 4,337,535.66 | 未到结算期限 |
| 合　　计 | 17,348,195.81 | —— |

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 4,422,061.03 | 15,295,309.63 | 9,594,574.97 | 10,122,795.69 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,154,522.68 | 1,154,522.68 | |
| 合　　计 | 4,422,061.03 | 16,449,832.31 | 10,749,097.65 | 10,122,795.69 |

2、短期职工薪酬列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,626,177.10 | 13,609,698.25 | 7,692,652.32 | 9,543,223.03 |
| 二、职工福利费 | | 664,788.20 | 664,788.20 | |
| 三、社会保险费 | | 624,460.53 | 624,460.53 | |
| 其中：医疗保险费 | | 529,947.46 | 529,947.46 | |
| 工伤保险费 | | 51,628.81 | 51,628.81 | |
| 生育保险费 | | 42,884.26 | 42,884.26 | |
| 四、住房公积金 | 234,073.30 | 303,140.46 | 537,213.76 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 561,810.63 | 93,222.19 | 75,460.16 | 579,572.66 |

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 4,422,061.03 | 15,295,309.63 | 9,594,574.97 | 10,122,795.69 |

3、设定提存计划列示

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、基本养老保险 | | 1,119,023.03 | 1,119,023.03 | |
| 二、失业保险费 | | 35,499.65 | 35,499.65 | |
| 合　　计 | | 1,154,522.68 | 1,154,522.68 | |

（二十二）应交税费

| 税　　种 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 40,155,280.73 | 35,826,698.05 |
| 企业所得税 | 7,365,664.23 | 8,717,746.04 |
| 城市维护建设税 | 134,361.99 | 133,484.08 |
| 房产税 | 109,911.55 | 109,911.55 |
| 个人所得税 | 105,731.32 | 104,903.86 |
| 教育费附加 | 75,869.32 | 75,544.55 |
| 地方教育费附加 | 63,051.86 | 62,835.35 |
| 土地使用税 | 19,965.45 | 9,573.45 |
| 印花税 | 9,062.38 | 25,612.39 |
| 合　　计 | 48,038,898.83 | 45,066,309.32 |

（二十三）其他应付款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 8,618,618.11 | 4,837,103.25 |
| 合　　计 | 8,618,618.11 | 4,837,103.25 |

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 拆借款 | 4,497,688.00 | |
| 往来款及其他 | 1,493,055.91 | 1,803,827.72 |
| 服务费 | 1,329,588.00 | |
| 已报销未支付的代垫费用等 | 962,886.20 | 3,033,275.53 |
| 押金及保证金 | 335,400.00 | |
| 合　　计 | 8,618,618.11 | 4,837,103.25 |

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称 | 期末金额 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- |
| 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 400,000.00 | 对方未催收 |
| 无锡辉派设计有限公司 | 280,000.00 | 对方未催收 |
| 合计 | 680,000.00 | —— |

（二十四）一年内到期的非流动负债

| 类　别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 49,984,478.74 | 49,988,279.86 |
| 一年内到期的长期应付款 | 33,726.42 | 6,353,384.48 |
| 一年内到期的租赁负债 | 465,074.63 | |
| 合　计 | 50,483,279.79 | 56,341,664.34 |

（二十五）其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 46,773.23 | 46,773.23 |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 1,981,550.00 | 5,463,954.98 |
| 应收账款保理款 | 31,423,331.13 | 53,154,317.26 |
| 合　计 | 33,451,654.36 | 58,665,045.47 |

（二十六）租赁负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 1,797,928.00 | |
| 减：未确认融资费用 | 297,072.63 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 465,074.63 | |
| 合　计 | 1,035,780.74 | |

（二十七）长期借款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 期末利率区间（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 49,984,478.74 | 49,988,279.86 | 4.25% |
| 减：一年内到期的长期借款 | 49,984,478.74 | 49,988,279.86 | 4.25% |
| 合　计 | | | —— |

（二十八）长期应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | | |
| 合　计 | | |

长期应付款分类

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租赁应付款 | 33,726.42 | 6,353,384.48 |
| 小　　计 | 33,726.42 | 6,353,384.48 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 33,726.42 | 6,353,384.48 |
| 合　　计 | | |

（二十九）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 | 63,919,227.00 | | | | | | 63,919,227.00 |

（三十）资本公积

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 66,187,445.95 | | | 66,187,445.95 |
| 合　　计 | 66,187,445.95 | | | 66,187,445.95 |

（三十一）盈余公积

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 14,880,629.16 | | | 14,880,629.16 |
| 合　　计 | 14,880,629.16 | | | 14,880,629.16 |

（三十二）未分配利润

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 上年年末余额 | 133,992,597.65 | 151,103,321.71 |
| 期初调整金额 | | -32,717,185.17 |
| 本期期初余额 | 133,992,597.65 | 118,386,136.54 |
| 本期增加额 | -49,017,891.08 | 15,606,461.11 |
| 其中：本期净利润转入 | -49,017,891.08 | 17,249,482.65 |
| 本期提取盈余公积数 | | 1,643,021.54 |
| 本期期末余额 | 84,974,706.57 | 133,992,597.65 |

（三十三）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 48,470,758.68 | 33,999,399.14 | 247,203,192.58 | 147,986,342.50 |
| 其他业务 | 3,911.50 | | | |
| 合　计 | 48,474,670.18 | 33,999,399.14 | 247,203,192.58 | 147,986,342.50 |

2、与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

（1）收入按商品或服务类型分解

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 48,470,758.68 | 33,999,399.14 | 247,203,192.58 | 147,986,342.50 |
| 水处理设备销售及安装 | 40,634,315.28 | 26,930,428.23 | 237,106,294.72 | 144,112,229.29 |
| 运维及设计服务收入 | 7,836,443.40 | 7,068,970.91 | 10,096,897.86 | 3,874,113.21 |
| 二、其他业务小计 | 3,911.50 | | | |
| 其他 | 3,911.50 | | | |
| 合　计 | 48,474,670.18 | 33,999,399.14 | 247,203,192.58 | 147,986,342.50 |

（2）收入按商品或服务转让时间分解

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 在某一时点确认收入 | 40,279,736.22 | 238,806,488.89 |
| 在某时间段内确认收入 | 8,194,933.96 | 8,396,703.69 |
| 合　计 | 48,474,670.18 | 247,203,192.58 |

（三十四）税金及附加

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 房产税 | 385,177.64 | 385,177.64 |
| 土地使用税 | 90,253.80 | 39,494.67 |
| 印花税 | 54,373.43 | 145,287.31 |
| 城市维护建设税 | 18,333.75 | 23,672.99 |
| 教育费附加 | 7,969.61 | 10,075.59 |
| 地方教育费附加 | 5,267.41 | 6,717.05 |
| 车船税 | 4,799.76 | 4,854.88 |
| 其他 | 4,433.59 | 4,779.24 |
| 合　计 | 570,608.99 | 620,059.37 |

（三十五）销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 980,975.50 | 2,044,338.55 |
| 业务招待费 | 845,353.68 | 720,671.82 |
| 差旅费 | 440,172.73 | 871,508.98 |
| 服务费 | 91,860.87 | 167,077.27 |
| 广告费 | 2,000.00 | 220,793.45 |
| 其他 | 250,790.06 | 278,228.65 |
| 合　计 | 2,611,152.84 | 4,302,618.72 |

（三十六）管理费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 9,180,147.47 | 11,020,916.80 |
| 折旧费 | 2,915,991.88 | 3,050,354.40 |
| 聘请中介机构费 | 948,549.92 | 2,069,778.66 |
| 业务招待费 | 835,262.23 | 1,660,680.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 737,356.14 | 373,252.72 |
| 差旅费 | 372,623.59 | 625,028.02 |
| 办公费 | 348,771.55 | |
| 车辆费 | 301,264.58 | |
| 水电费 | 194,496.48 | 212,420.76 |
| 无形资产摊销 | 97,024.15 | 203,686.68 |
| 使用权资产折旧 | 46,765.55 | |
| 咨询服务费 | 677,290.35 | 1,337,335.52 |
| 机物料消耗 | | 349,211.89 |
| 其他 | 1,143,256.69 | 490,841.54 |
| 合　　计 | 17,798,800.58 | 21,393,507.75 |

（三十七）研发费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 3,819,118.01 | 3,203,853.28 |
| 折旧费 | 816,224.47 | 614,881.44 |
| 材料费 | 349,633.30 | 6,728,065.49 |
| 其他 | 136,463.06 | 622,389.78 |
| 合　　计 | 5,121,438.84 | 11,169,189.99 |

（三十七）财务费用

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 6,680,542.44 | 6,393,968.04 |
| 减：利息收入 | 3,390,983.41 | 4,573,689.25 |
| 其中：分期收款确认的利息收入 | 1,720,307.36 | 3,835,261.36 |
| PPP 项目确认的利息收入 | 310,423.39 | 368,006.11 |
| 手续费支出 | 10,628.64 | 99,033.09 |
| 合　　计 | 3,300,187.67 | 1,919,311.88 |

（三十八）其他收益

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 进项税加计抵减 | 1,290,604.09 | 8,057.83 | 与收益相关 |
| 智能设备项目奖补 | 297,800.00 | | 与收益相关 |
| 省级专精特新中小企业 | 266,700.00 | | 与收益相关 |

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 开发区科技创新奖 | 230,000.00 | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 开发区高质量发展奖补 | | 540,000.00 | |
| 其他 | 59,198.00 | 445,594.49 | 与收益相关 |
| 合　　计 | 2,144,302.09 | 1,243,652.32 | |

（三十九）信用减值损失

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -43,458,518.42 | -42,583,923.02 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,941.19 | -173,690.06 |
| 应收票据坏账损失 | 128,060.80 | 72,208.30 |
| 其他流动资产坏账损失 | 125,214.70 | 10,050.16 |
| 一年内到期的非流动资产 | -259,500.00 | |
| 长期应收款坏账损失 | 1,964,510.84 | 2,815,327.91 |
| 合　　计 | -41,504,173.27 | -39,860,026.71 |

（四十）资产减值损失

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -557,079.31 | -1,559,848.17 |
| 合同资产减值损失 | -289,588.67 | -56,225.58 |
| 合　　计 | -846,667.98 | -1,616,073.75 |

（四十一）资产处置收益

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 314,691.94 | | 314,691.94 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 314,691.94 | | 314,691.94 |
| 合　　计 | 314,691.94 | | 314,691.94 |

（四十二）营业外收入

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 无需支付的应付款项 | 333,919.21 | | 333,919.21 |
| 违约赔偿收入 | 3,200.00 | | 3,200.00 |
| 其他 | 8,375.31 | 18,842.90 | 8,375.31 |
| 合　　计 | 345,494.52 | 18,842.90 | 345,494.52 |

（四十三）营业外支出

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 赔偿支出 | 150,000.00 | 1,362,235.03 | 150,000.00 |

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚款支出 | 135,834.59 | 141,800.85 | 135,834.59 |
| 其他 | | 1,853.79 | |
| 合　　计 | 285,834.59 | 1,505,889.67 | 285,834.59 |

（四十四）所得税费用

1、所得税费用明细

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 982,081.74 | 6,493,179.25 |
| 递延所得税费用 | -5,145,856.01 | -5,649,994.44 |
| 合　　计 | -4,163,774.27 | 843,184.81 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 金　　额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | -54,759,105.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -8,213,865.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -76,660.49 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 979,616.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 236,111.57 |
| 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 | 3,425,259.77 |
| 所得税减免优惠的影响 | -7,395.19 |
| 研发费加计扣除的影响 | -768,215.83 |
| 其他 | 261,375.01 |
| 所得税费用 | -4,163,774.27 |

（四十五）现金流量表

1、经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到政府补助 | 853,698.00 | 1,235,594.49 |
| 收到利息收入 | 1,360,252.66 | 339,835.73 |
| 收回的押金保证金 | 1,738,524.34 | |
| 收到的受限资金 | 520,294.77 | |
| 营业外收入收到的现金 | 6,332.79 | 18,842.31 |
| 收到的往来款 | | 2,495,417.48 |
| 合　　计 | 4,479,102.56 | 4,089,690.01 |

（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 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 费用性支出 | 4,712,457.64 | 9,773,880.25 |
| 应收暂付款 | 290,020.20 | |
| 支付的往来款 | 380,226.11 | 2,810,479.71 |
| 预付的租金 | 376,222.12 | |
| 罚款支出 | 135,834.59 | |
| 违约赔偿 | 150,000.00 | |
| 支付的受限资金 | 86,701.36 | |
| 合　计 | 6,131,462.02 | 12,584,359.96 |

2、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 |
|---|---|---|
| 资金拆借款 | 4,497,688.00 | |
| 收到的保理款 | | 48,760,000.00 |
| 合　计 | 4,497,688.00 | 48,760,000.00 |

（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 |
|---|---|---|
| 偿还保理款 | 21,730,986.13 | 20,499,347.20 |
| 支付的租金 | 48,496.00 | |
| 合　计 | 21,779,482.13 | 20,499,347.20 |

（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 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款-拆借款 | | 4,497,688.00 | | | | 4,497,688.00 |
| 其他流动负债 | 58,665,045.47 | | | 21,730,986.30 | 3,482,404.81 | 33,451,654.36 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | | | 1,426,222.04 | 48,496.00 | -123,129.33 | 1,500,855.37 |
| 短期借款 | 73,893,738.89 | 84,800,000.00 | 3,782,942.69 | 84,572,664.69 | | 77,904,016.89 |
| 长期借款 | 49,988,279.86 | 49,920,000.00 | 2,501,420.52 | 52,425,221.64 | | 49,984,478.74 |
| 长期应付款 | 6,353,384.48 | | 217,636.61 | 6,537,294.67 | | 33,726.42 |
| 应收票据 | 5,463,954.98 | | | 15,000.00 | 3,467,404.98 | 1,981,550.00 |
| 合　计 | 194,364,403.68 | 139,217,688.00 | 7,928,221.86 | 165,329,663.30 | 6,826,680.46 | 169,353,969.78 |

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -50,595,330.90 | 17,249,482.65 |
| 加：资产减值损失 | 846,667.98 | 1,616,073.75 |
| 信用减值损失 | 41,504,173.27 | 39,860,026.71 |
| 固定资产折旧 | 4,602,631.55 | 4,673,783.08 |
| 使用权资产折旧 | 217,353.85 | |
| 无形资产摊销 | 97,024.15 | 87,925.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 737,356.14 | 401,933.57 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 6,680,542.44 | 6,033,968.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -5,147,264.39 | -5,649,994.44 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 1,408.38 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -11,676,434.97 | 13,302,222.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 44,534,821.55 | -64,821,798.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -13,127,805.50 | -43,822,319.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,675,143.55 | -31,068,697.06 |
| 2.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 6,170,889.71 | 17,191,650.27 |
| 减：现金的期初余额 | 17,191,650.27 | 5,034,224.19 |
| 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 | -11,020,760.56 | 12,157,426.08 |

2、现金及现金等价物的构成

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 6,170,889.71 | 17,191,650.27 |
| 其中：库存现金 | 1,982.66 | 5,890.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,168,565.14 | 17,185,625.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 341.91 | 134.06 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,170,889.71 | 17,191,650.27 |

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 诉讼冻结资金 | 996,576.05 | 1,430,169.46 |
| 合计 | 996,576.05 | 1,430,169.46 |

## 六、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 3,819,118.01 | 3,203,853.28 |
| 折旧费 | 816,224.47 | 614,881.44 |
| 材料费 | 349,633.30 | 6,728,065.49 |
| 其他 | 136,463.06 | 622,389.78 |
| 合　　计 | 5,121,438.84 | 11,169,189.99 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,121,438.84 | 11,169,189.99 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

（一）子企业情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州启创宙浩科技有限公司 | 宜兴 | 50 万元人民币 | 苏州 | 研究和试验发展 | 100.00 | | 投资设立 |
| 寿光启创环境工程有限公司 | 宜兴 | 450 万元人民币 | 寿光 | 污水处理及其再生利用 | 100.00 | | 投资设立 |
| 河北启创宙浩环境科技有限公司 | 宜兴 | 500 万元人民币 | 沧州 | 环保技术推广服务 | 100.00 | | 投资设立 |

## 九、政府补助

计入当期损益的政府补助

| 类　　型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与收益相关 | 853,698.00 | 1,230,977.00 |
| 合　　计 | 853,698.00 | 1,230,977.00 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（二）流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

1、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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四）金融资产转移

1、转移方式的分类

| 转移方式 | 已转移的金融资产性质 | 已转移的金融资产金额 | 终止确认的情况 | 终止确认情况的判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 背书或贴现 | 应收票据-商业承 | 250,000.00 | 未终止确认 | 保留了其几乎所 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 兑汇票 | | | 有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 背书或贴现 | 应收票据-银行承兑汇票 | 10,367,960.10 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 背书或贴现 | 应收票据-银行承兑汇票 | 8,858,493.90 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合　　计 | | 19,476,454.00 | | |

2、因转移而终止确认的金融资产

| 金融资产的类别 | 转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得和损失 |
|---|---|---|---|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 背书或贴现 | 8,858,493.90 | -16,087.11 |

## 十一、公允价值

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、长期借款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

本公司的最终控制方为许海民、张云芳，许海民直接持有本公司 34.9582%的股份，张云芳直接持有本公司 1.2516%的股份，并通过宜兴科信达投资企业（有限合伙）控制本公司 4.8640%股份，两人合计可支配公司 41.0738%股份。

（二）本企业的子公司

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 无锡市启创模具弹簧制造有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 许海民 | 本公司之董事长 |
| 张云芳 | 本公司之董事 |
| 张志连 | 本公司之董事 |
| 毛亚 | 本公司之监事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 薛泽旭 | 本公司之董事会秘书 |
| 曹威 | 本公司之董事关系密切的家庭成员 |

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏启创环境科技股份有限公司 | 无锡市启创模具弹簧制造有限公司 | 3,000,000.00 | 2023/12/15 | 2024/12/14 | 是 |
| 许海民 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 2,350,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 2,350,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 许海民 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 1,500,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 1,500,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 许海龙 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 2,350,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 宋旭芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 2,350,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 宋旭芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 2,350,000.00 | 2023/11/14 | 2026/11/14 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 9,950,000.00 | 2024/8/20 | 2025/8/19 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2024/8/20 | 2025/8/19 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2024/8/20 | 2025/8/19 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 2,350,000.00 | 2024/11/13 | 2025/11/12 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 1,500,000.00 | 2024/11/13 | 2025/11/12 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2025/1/2 | 2025/12/25 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 19,980,000.00 | 2024/4/18 | 2025/5/14 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 9,980,000.00 | 2024/4/23 | 2025/6/18 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 6,980,000.00 | 2024/6/18 | 2025/7/14 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 12,980,000.00 | 2024/7/11 | 2025/8/8 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2024/5/17 | 2025/5/16 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 9,600,000.00 | 2025/2/20 | 2026/2/19 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024/3/21 | 2026/3/20 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 8,000,000.00 | 2024/8/1 | 2025/7/26 | 否 |
| 许海民、张云芳 | 江苏启创环境科技股份有限公司 | 4,097,000.00 | 2025/1/21 | 2026/1/20 | 否 |

（五）应收、应付关联方情况

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 |
| 其他应收款 | 张云芳 | 260,000.00 | 13,000.00 | | |
| 其他应收款 | 无锡市启创 | 14,000.00 | 700.00 | | |

| 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 |
| | 模具弹簧制造有限公司 | | | | |
| 合　　计 | —— | 274,000.00 | 13,700.00 | | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 许海民 | 21,980.75 | 34,740.36 |
| 其他应付款 | 毛亚 | 5,780.00 | 2,294.00 |
| 其他应付款 | 张志连 | 26,673.79 | 46,854.59 |
| 其他应付款 | 曹威 | 916.81 | 4,581.31 |
| 其他应付款 | 薛泽旭 | 71,657.82 | 46,995.89 |
| 合　计 | —— | 127,009.17 | 135,466.15 |

## 十三、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本公司本期无其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露应收账款

| 账　　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 74,409,410.05 | 265,136,236.98 |
| 1 至 2 年 | 230,122,953.23 | 124,778,758.18 |
| 2 至 3 年 | 113,636,574.67 | 90,338,267.64 |
| 3 至 4 年 | 70,079,716.24 | 29,979,690.37 |
| 4 至 5 年 | 27,836,494.02 | 26,378,136.23 |
| 5 年以上 | 32,656,439.35 | 24,659,520.61 |

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 小　计 | 548,741,587.56 | 561,270,610.01 |
| 减：坏账准备 | 151,528,395.52 | 113,717,242.77 |
| 合　计 | 397,213,192.04 | 447,553,367.24 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 11,345,236.00 | 2.07 | 11,345,236.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 537,396,351.56 | 97.93 | 140,183,159.51 | 26.09 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 537,396,351.56 | 97.93 | 140,183,159.51 | 26.09 |
| 合　计 | 548,741,587.56 | 100.00 | 151,528,395.51 | 27.61 |

（续上表）

| 类　别 | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 6,200,363.73 | 1.10 | 6,200,363.73 | 5.45 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 555,070,246.28 | 98.90 | 107,516,879.04 | 94.55 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 555,070,246.28 | 98.90 | 107,516,879.04 | 94.55 |
| 合　计 | 561,270,610.01 | 100.00 | 113,717,242.77 | 20.26 |

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 依据 |
| 南宫市熙甄科技有限公司 | 6,025,818.00 | 6,025,818.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 漳州常山长业水务有限公司 | 3,460,000.00 | 3,460,000.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 合　计 | 9,485,818.00 | 9,485,818.00 | 100.00 | |

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 依据 |
| 云霄长业水务有限公司 | 2,578,388.00 | 2,578,388.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 河北鑫达钢铁有限公司 | 1,518,000.00 | 1,518,000.00 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 河北荣信钢铁有限公司 | 1,457,975.73 | 1,457,975.73 | 100.00 | 预期无法收回款项 |
| 合　计 | 5,554,363.73 | 5,554,363.73 | 100.00 | |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

| 账　龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 74,409,410.05 | 3,720,470.50 | 5.00 | 265,136,236.98 | 13,256,811.85 | 5.00 |
| 1至2年 | 229,430,093.23 | 22,943,009.32 | 10.00 | 124,778,758.18 | 12,477,875.82 | 10.00 |
| 2至3年 | 113,628,016.67 | 34,088,405.00 | 30.00 | 90,338,267.64 | 27,101,480.29 | 30.00 |
| 3至4年 | 70,079,716.24 | 35,039,858.12 | 50.00 | 29,979,690.37 | 14,989,845.19 | 50.00 |
| 4至5年 | 27,288,494.02 | 21,830,795.22 | 80.00 | 25,732,136.23 | 20,585,708.98 | 80.00 |
| 5年以上 | 22,560,621.35 | 22,560,621.35 | 100.00 | 19,105,156.88 | 19,105,156.88 | 100.00 |
| 合　计 | 537,396,351.56 | 140,183,159.51 | 25.96 | 555,070,246.28 | 107,516,879.01 | 16.96 |

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 | |
| 应收账款坏账准备 | 113,717,242.77 | 43,354,753.97 | | 5,543,601.22 | | 151,528,395.52 |
| 合　计 | 113,717,242.77 | 43,354,753.97 | | 5,543,601.22 | | 151,528,395.52 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 菏泽市生态环境局曹县分局 | 230,822,520.67 | | 230,822,520.67 | 41.12 | 50,466,612.10 |
| 盐城市兴都市政工程建设有限公司 | 62,125,774.80 | 5,322,409.20 | 67,448,184.00 | 12.02 | 6,369,152.00 |
| 海洲环保集团有限公司 | 25,794,300.00 | | 25,794,300.00 | 4.59 | 2,579,430.00 |
| 河南豫兴隆环保科技有限公司 | 21,466,423.01 | 2,683,302.88 | 24,149,725.89 | 4.3 | 2,414,972.59 |
| 北京中晟环境工程有限公司 | 17,425,553.00 | | 17,425,553.00 | 3.1 | 7,507,530.97 |
| 合　计 | 357,634,571.48 | 8,005,712.08 | 365,640,283.56 | 65.13 | 69,337,697.66 |

（二）其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 13,724,633.21 | 31,062,321.47 |
| 合　计 | 13,724,633.21 | 31,062,321.47 |

（1）按账龄披露

| 账　　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 12,942,544.99 | 30,322,175.96 |
| 1 至 2 年 | 662,593.24 | 679,872.60 |
| 2 至 3 年 | 96,199.24 | 326,600.00 |
| 3 至 4 年 | 324,100.00 | 2,000.00 |
| 4 至 5 年 | 2,000.00 | |
| 5 年以上 | 6,200.00 | 6,200.00 |
| 小　　计 | 14,033,637.47 | 31,336,848.56 |
| 减：坏账准备 | 309,004.26 | 274,527.09 |
| 合　　计 | 13,724,633.21 | 31,062,321.47 |

（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 | 1,304,428.72 | 1,843,384.98 |
| 拆借款 | 454,000.00 | |
| 往来款 | 104,103.97 | |
| 代扣代缴款项 | 26,310.42 | |
| 备用金 | | 1,124,168.08 |
| 代垫款 | | 76,316.13 |
| 其他 | 82,952.78 | |
| 合并范围内关联方款项 | 12,061,841.58 | 28,292,979.37 |
| 小　　计 | 14,033,637.47 | 31,336,848.56 |
| 减：坏账准备 | 309,004.26 | 274,527.09 |
| 合　　计 | 13,724,633.21 | 31,062,321.47 |

（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 | 274,527.09 | | | 274,527.09 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 161,824.67 | | | 161,824.67 |
| 本期转回 | 127,347.50 | | | 127,347.50 |
| 本期转销 | | | | |

| 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） | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 309,004.26 | | | 309,004.26 |

（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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 274,527.09 | 161,824.67 | 127,347.50 | | | 309,004.26 |
| 合　计 | 274,527.09 | 161,824.67 | 127,347.50 | | | 309,004.26 |

（5）按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 寿光启创环境工程有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 10,722,461.58 | 1 年以内 | 76.40% | |
| 河北启创宙浩环境科技有限公司 | 合并范围内关联方款项 | 1,339,380.00 | 1 年以内 | 9.54% | |
| 修水县财政局 | 押金及保证金 | 353,000.00 | 1 至 2 年 | 2.52% | 35,300.00 |
| 合　计 | —— | 12,414,841.58 | —— | 88.46% | 35,300.00 |

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 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 |
| 对子公司投资 | 4,500,000.00 | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | 4,500,000.00 |
| 合　计 | 4,500,000.00 | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | 4,500,000.00 |

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 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 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、子企业 | | | | | | | | | | | | |
| 寿光启创环境工程有限公司 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | | | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 合　计 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | | | | | | | | 4,500,000.00 | |

（四）营业收入、营业成本

| 项　　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 48,470,758.68 | 33,297,096.51 | 245,502,998.41 | 147,224,724.64 |
| 水处理设备销售及安装 | 40,634,315.28 | 26,930,428.23 | 237,106,294.72 | 143,449,301.35 |
| 运维及设计服务收入 | 7,836,443.40 | 6,366,668.28 | 8,396,703.69 | 3,775,423.29 |
| 二、其他业务小计 | 3,911.50 | | | |
| 合　　计 | 48,474,670.18 | 33,297,096.51 | 245,502,998.41 | 147,224,724.64 |

## 十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 调整前 | 调整后 |
| 1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 314,691.94 | 13,782.31 | 13,782.31 |
| 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 | 853,698.00 | 1,230,977.00 | 1,230,977.00 |
| 3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 59,659.93 | -1,500,829.08 | -1,500,829.08 |
| 减：所得税影响额 | | -38,410.44 | -38,410.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | |
| 合　　计 | 1,228,049.87 | -217,659.33 | -217,659.33 |

（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 | |
|---|---|---|---|---|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -19.94 | 6.38 | -0.79 | 0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.43 | 6.46 | -0.81 | 0.27 |

江苏启创环境科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

# 附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 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 | 314,691.94 |
| 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 | 853,698.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 59,659.93 |
| **非经常性损益合计** | 1,228,049.87 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 1,228,049.87 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用