



科蓝环保

NEEQ: 873254

佛山市科蓝环保科技股份有限公司

Klean Environmental 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、公司负责人尤今、主管会计工作负责人彭金春及会计机构负责人（会计主管人员）彭金春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、致同会计师事务所（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

出于商业秘密保密需求，对于涉及重要产品参数的供应商豁免披露。

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	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	121

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

释义

释义项目		释义
科蓝环保、公司	指	佛山市科蓝环保科技股份有限公司
江门科蓝	指	江门市科蓝环保设备有限公司，公司全资子公司
中科睿盈	指	佛山市中科睿盈科技研究有限责任公司，公司控股股东
佛山睿蓝	指	佛山市南海区睿蓝企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
新余睿致	指	新余市睿致投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
新余今睿	指	新余市今睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
致同、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VOCs	指	即挥发性有机物，是一类在常温常压条件下具有高饱和蒸汽压、易挥发的有机化学物质，可以分为烷类、芳香类、酯类、醛类等
PVC	指	聚氯乙烯，通用塑料之一，广泛应用于建筑材料、工业制品、日用品、地板革、地板砖、人造革、密封材料、纤维等领域
RTO	指	蓄热式氧化装置（Regenerative Thermal Oxidizer），一种装载蓄热体并通过氧化分解方式处理有机废气的设备
RCO	指	蓄热式催化装置（Regenerative Catalytic Oxidation），一种将催化剂涂覆于蓄热体将有机废气净化为二氧化碳和水的设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	佛山市科蓝环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Klean Environmental Technology Co., Ltd		
	KLEAN ESP		
法定代表人	尤今	成立时间	2002 年 4 月 25 日
控股股东	控股股东为中科睿盈	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为尤今，一致行动人为中科睿盈、佛山睿蓝和尤毅
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	静电式餐饮油烟净化设备及工业废气净化设备的研发、生产和销售		
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	科蓝环保	证券代码	873254
挂牌时间	2024 年 10 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	57,380,000.00
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	莫妹兰	联系地址	佛山市南海区狮山镇桃园东路 99 号力合科技产业中心 4 栋
电话	0757-66853534	电子邮箱	kelanhb@kelantec.cn
传真	0757-66853190		
公司办公地址	佛山市南海区狮山镇桃园东路 99 号力合科技产业中心 4 栋	邮政编码	528225
公司网址	www.kelantec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440600738553971U		
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇桃园东路 99 号力合科技产业中心 4 栋研发车间首层研发车间、二层研发车间		
注册资本（元）	57,380,000.00	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

1、公司主营业务

自 2002 年成立以来，公司始终专注于油烟废气净化领域，主要从事静电式餐饮油烟净化设备及工业废气净化设备的研发、生产和销售。作为国内油烟废气净化治理行业的领先企业之一，公司以静电吸附技术为核心，专注于餐饮油烟和工业废气等液态油烟（雾）污染物的净化控制，并逐步拓展至工业 VOCs 深度治理等领域。公司主要产品包括静电式餐饮油烟净化设备、工业废气净化设备及其他废气净化设备，其中，静电式餐饮油烟净化设备包括管道式餐饮油烟净化设备和烟罩净化一体机，工业废气净化设备包括静电式工业油烟净化设备和工业 VOCs 净化设备。

2、商业模式情况

依托于长期经营累积的成熟生产流程和建立的品牌效应，公司为包括餐饮、PVC 制品、橡胶塑料、食品加工、化纤及纺织印染在内的广泛行业提供安全、高效、稳定及智能化的废气净化解决方案，以此作为主要的盈利来源。公司产品销售均实行买断式交易，根据是否直接销售给终端用户，销售模式分为直接销售和间接销售。公司针对不同的产品类别和终端用户需求，公司销售策略呈现出差异化特点。

针对静电式餐饮油烟净化设备（简称“餐饮机”），公司主要采用间接销售模式。公司餐饮机产品主要服务于学校、企事业单位、社会餐饮、连锁餐饮、商业综合体和星级酒店等。这些终端用户在新店开设或厨房升级改造时，往往需要采购包括厨具、炊具、冷柜、风机、管道在内的全套设备，这一过程通常通过厨房工程公司、环保工程公司、机电安装公司、通风工程公司、酒店用品公司以及建筑安装公司等专业厨房工程服务商来完成采购及安装工作。鉴于餐饮机终端用户分布广泛且采购量较小，公司采取了产品标准化策略以简化安装流程，通过合作伙伴网络触及终端用户，从而快速且有效地开拓市场、构建销售网络，同时降低销售过程的复杂度和成本。因此，公司餐饮机销售主要依赖于厨房工程商等。

针对工业废气净化设备（简称“工业机”），公司主要采用直接销售模式。工业机产品的下游客户广泛分布于 PVC 制品、橡塑制品、化纤纺织印染、金属加工与焊接、线路板生产、食品加工等多个生产型行业。由于工业领域客户的需求差异较大，且单一客户采购金额通常较大，公司通过直接开拓市场，精准对接不同工业客户的具体需求，从而实现产品的有效销售。公司根据具体客户需求提供定制化的设备选型和模块配置方案，通常在与客户签署购销合同后，按照合同要求安排生产。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2024 年，公司实现营业收入 25,107.91 万元，比去年同期增长 12.71%。截至 2024 年末，公司总资产 42,989.90 万元，比上年期末增长 6.74%，归属于挂牌公司股东的净资产 32,410.76 万元，比上年期末增长 20.48%，经营情况良好。

(二) 行业情况

随着我国城镇化进程的加快和居民收入水平的持续增长，餐饮服务业迎来了快速发展的黄金时期。根据国家统计局数据，2024 年我国餐饮业收入达 5.62 万亿，实现了同比增长 5.3%，市场规模保持在较高水平。在消费持续成为经济复苏的重要驱动力下，我国餐饮市场预期将保持稳定的增长势头，特别是连锁餐饮消费市场的不断扩大，预示着餐饮服务行业的持续繁荣。随着越来越多餐饮服务单位的新建或改造，对高效、稳定的油烟净化设备的需求日益增长。这不仅反映了市场对改善餐饮环境、提升食品安全和环保水平的重视，也为油烟净化设备行业的技术进步和市场扩张提供了较广阔的空间。展望未来，随着消费市场的进一步拓展和消费者对品质生活的追求，餐饮油烟净化设备行业有望迎来更大的发展机遇。

目前，国内针对工业油烟废气排放的标准主要涵盖了 PVC 制品、橡胶制品、纺织染整和化学纤维等领域。例如，2008 年环境保护部颁布的《合成革与人造革工业污染物排放标准》（GB21902-2008）要求相关生产装置须配备气体收集及净化系统，明确了 VOCs 和颗粒物的排放限值。2011 年《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）和 2015 年浙江省的《纺织染整工业大气污染物排放标准》（DB33/962-2015）等，均制定了具体的排放要求和监管规定。国内环保政策的不断完善和监管力度的加大，为工业油烟废气净化设备的稳定发展和市场扩展提供了有力支撑，推动了其行业渗透率的进一步提升。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 1 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“广东省专精特新中小企业”，有效期至 2026 年 1 月； 2、2022 年 12 月，公司获得了《高新技术企业证书》（证书号：GR202244001678 号），有效期 3 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	251,079,141.20	222,764,387.27	12.71%
毛利率%	51.81%	50.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,868,299.21	41,667,965.77	29.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,093,100.42	42,045,003.85	23.69%
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）	18.20%	15.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.60%	16.01%	-
基本每股收益	0.94	0.73	28.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	429,899,041.46	402,744,676.51	6.74%
负债总计	105,791,466.51	133,724,846.04	-20.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,107,574.95	269,019,830.47	20.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.65	4.69	20.47%
资产负债率%（母公司）	27.58%	36.36%	-
资产负债率%（合并）	24.61%	33.20%	-
流动比率	1.83	1.54	-
利息保障倍数	-	-	-
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	39,288,053.80	110,559,886.34	-64.46%
应收账款周转率	10.61	11.93	-
存货周转率	2.06	1.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.74%	27.62%	-
营业收入增长率%	12.71%	27.86%	-
净利润增长率%	29.28%	60.18%	-

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	106,187,038.38	24.70%	119,670,885.86	29.71%	-11.27%

应收票据	2,948,995.10	0.69%	1,400,442.46	0.35%	110.58%
应收账款	14,784,100.35	3.44%	9,908,230.68	2.46%	49.21%
应收款项融资	633,197.65	0.15%	60,000.00	0.01%	955.33%
预付款项	1,274,824.68	0.30%	1,223,442.57	0.30%	4.20%
其他应收款	393,171.38	0.09%	511,498.74	0.13%	-23.13%
存货	56,623,311.59	13.17%	60,924,767.88	15.13%	-7.06%
合同资产	7,641,160.13	1.78%	8,389,149.77	2.08%	-8.92%
其他流动资产	3,606,165.36	0.84%	581,411.48	0.14%	520.24%
固定资产	128,139,388.07	29.81%	130,348,178.79	32.36%	-1.69%
在建工程	54,559,630.17	12.69%	15,152,665.28	3.76%	260.07%
无形资产	51,358,712.79	11.95%	52,550,793.26	13.05%	-2.27%
长期待摊费用	236,265.24	0.05%	251,393.42	0.06%	-6.02%
递延所得税资产	1,513,080.57	0.35%	1,609,452.03	0.40%	-5.99%
其他非流动资产	-	-	162,364.29	0.04%	-100.00%
应付账款	11,329,661.75	2.64%	14,019,270.36	3.48%	-19.19%
合同负债	75,314,719.94	17.52%	90,127,718.73	22.38%	-16.44%
应付职工薪酬	10,704,165.88	2.49%	16,409,513.51	4.07%	-34.77%
应交税费	3,757,285.38	0.87%	6,148,611.60	1.53%	-38.89%
其他应付款	1,690,326.95	0.39%	1,617,831.89	0.40%	4.48%
其他流动负债	2,995,306.61	0.70%	3,001,899.95	0.75%	-0.22%
预计负债	-	-	2,400,000.00	0.60%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司应收票据较上年期末增加 110.58%，主要系客户采用票据结算增加。
- 2、报告期末，公司应收账款较上年期末增加 49.21%，主要系销售收入增加。
- 3、报告期末，公司应收款项融资较上年期末增加 955.33%，主要系银行承兑汇票背书转让增加。
- 4、报告期末，公司其他流动资产较上年期末增加 520.24%，主要系待抵扣进项税额增加。
- 5、报告期末，公司在建工程较上年期末增加 260.07%，主要系佛山总部建设项目投入增加。
- 6、报告期末，公司其他非流动资产较上年期末减少 100.00%，主要系预付工程款或设备款减少。
- 7、报告期末，公司应付职工薪酬较上年期末减少 34.77%，主要系公司员工年终奖计提减少。
- 8、报告期末，公司应交税费较上年期末减少 38.89%，主要系期末应交所得税减少。
- 9、报告期末，公司预计负债较上年期末减少 100.00%，主要系上年末预提了诉讼和解支出。

(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	251,079,141.20	-	222,764,387.27	-	12.71%
营业成本	121,000,138.13	48.19%	109,856,562.79	49.32%	10.14%
毛利率%	51.81%	-	50.68%	-	-

税金及附加	3,535,404.88	1.41%	3,471,027.93	1.56%	1.85%
销售费用	35,537,215.24	14.15%	33,864,312.65	15.20%	4.94%
管理费用	19,218,041.89	7.65%	15,650,841.70	7.03%	22.79%
研发费用	13,555,129.95	5.40%	13,467,154.37	6.05%	0.65%
财务费用	-406,975.54	-0.16%	-915,892.07	-0.41%	-55.57%
其他收益	5,347,370.25	2.13%	5,004,705.00	2.25%	6.85%
投资收益	2,052,321.03	0.82%	1,076,432.87	0.48%	90.66%
信用减值损失	-874,550.24	-0.35%	31,192.30	0.01%	-2,903.74%
资产减值损失	-1,634,024.17	-0.65%	-1,649,185.64	-0.74%	-0.92%
资产处置收益	-9,573.61	0.00%	-8,861.52	0.00%	8.04%
营业利润	63,521,729.91	25.30%	51,824,662.91	23.26%	22.57%
营业外收入	7,118.9	0.00%	114,970.69	0.05%	-93.81%
营业外支出	363,147.43	0.14%	2,439,626.31	1.10%	85.51%
利润总额	63,165,701.38	25.16%	49,500,007.29	22.22%	27.61%
净利润	53,868,299.21	21.45%	41,667,965.77	18.70%	29.28%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司财务费用较上年减少 55.57%，主要系银行存款利息减少。
- 2、报告期内，公司投资收益较上年增加 90.66%，主要系结构性存款利息收益增加。
- 3、报告期内，公司信用减值损失较上年增加 2903.74%，主要系应收账款信用损失增加。
- 4、报告期内，公司营业外收入较上年减少 93.81%，主要系客户或供应商违约金减少。
- 5、报告期内，公司营业外支出较上年减少 85.11%，主要系上期诉讼和解支出较大所致。

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	245,546,955.24	217,784,568.60	12.75%
其他业务收入	5,532,185.96	4,979,818.67	11.09%
主营业务成本	120,197,255.19	109,295,356.61	9.97%
其他业务成本	802,882.94	561,206.18	43.06%

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
餐饮机	108,826,213.36	61,139,271.19	43.82%	-8.03%	-6.17%	-1.11%
工业机	128,196,844.05	55,129,174.44	57.00%	38.55%	34.37%	1.34%
其他废气净化设备	2,932,916.47	1,634,720.93	44.26%	-5.48%	4.17%	-5.16%
设备零部件	5,590,981.36	2,294,088.63	58.97%	46.00%	48.72%	-0.75%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	219,613,096.78	111,383,102.08	49.28%	14.16%	11.19%	1.36%
外销	25,933,858.46	8,814,153.11	66.02%	2.04%	-3.33%	1.90%

收入构成变动的原因

2024 年，公司主营业务收入同比增长 12.75%，主要得益于工业 VOCs 净化设备的收入增加。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	英科医疗科技股份有限公司	41,955,635.19	16.71%	否
2	蓝帆医疗股份有限公司	21,823,008.84	8.69%	否
3	河北宏福医疗用品有限公司	9,770,159.17	3.89%	否
4	山东尚维医疗用品有限公司	9,105,903.10	3.63%	否
5	浙江盛元化纤有限公司	5,628,318.58	2.24%	否
合计		88,283,024.88	35.16%	-

注：上表中客户销售金额按照同一控制下合并口径披露

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	佛山市源欣隆金属制品有限公司	6,918,967.58	9.47%	否
2	公司 A	6,798,338.49	9.31%	否
3	佛山市鑫锦锋不锈钢有限公司	5,699,609.48	7.80%	否
4	佛山市顺德区澳信商贸有限公司	4,469,261.02	6.12%	否
5	佛山市嘉顺航不锈钢有限公司	3,953,223.11	5.41%	否
合计		27,839,399.68	38.11%	-

注：上表中供应商采购金额按照同一控制下合并口径披露

(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	39,288,053.80	110,559,886.34	-64.46%
投资活动产生的现金流量净额	-47,303,469.96	-41,119,390.72	15.04%

筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,214,000.00	-100.00%
---------------	---	----------------	----------

现金流量分析

- 1、2024 年，公司经营活动产生的现金流量净额减少 64.46%，主要系本期预收设备货款有所减少。
- 2、2024 年，公司投资活动现金流量净流出主要系佛山总部建设项目的建设支出引起。
- 3、2023 年，公司实施现金分红，筹资活动现金流量净额为负数，2024 年公司未实施利润分配。

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
江门市科蓝环保设备有限公司	控股子公司	油烟净化设备的研发、生产和销售	40,000,000.00	183,305,437.82	123,074,096.22	143,942,705.56	11,420,857.07

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,555,129.95	13,467,154.37
研发支出占营业收入的比例%	5.40%	6.05%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	63	69
研发人员合计	63	69
研发人员占员工总量的比例%	13.49%	14.68%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	224	194
公司拥有的发明专利数量	52	22

(四) 研发项目情况

序号	项目名称	研发内容及目标	阶段
1	一种针对定型机热能回收技术研发	该项目旨在研发一种集成自清洗预处理功能的工业废气余热高效回收系统。该系统采用高效自清洗预处理装置，可有效分离废气中的颗粒物、焦油等杂质，避免后续设备堵塞与损坏；结合高转换效率、在线自清洁式换热装置，能够显著提升余热回收率；同时开发创新性的余热利用装置，实现废气余热的高效回收与综合利用，达到节能降耗的效果	在研

2	一种高压天然气除油雾技术的研发	该项目旨在研发创新的高压静电技术在高压气体中的除油雾应用，解决高压气体脱脂技术依赖进口技术的问题，降低企业的设备投资和运营成本，实现资源的高效利用和循环利用	在研
3	一种带清洗清洗灰隔尘设备的研发	该项目旨在研发一款预处理隔尘设备。该设备能够把前端废气的杂质和较大的颗粒物阻隔并自动清洗，能够有效减少因阻隔形成的阻力，达到节能的效果。该设备结构同时具有出色的抗腐蚀性能，能够延长使用寿命	在研
4	一种抗水雾净化设备技术研发	该项目旨在研发一种抗水雾采用高压脉冲电源。该电源设备输出高压脉冲可调节，并且具备输出短路、燃弧等保护。该设备能够适配不同的材质电场，在高电压、60度高温下稳定运行；具备室内 IP54、室外 IP65 的防护等级；便于定期维护、检修	在研
5	一种离心式液滴过滤技术研发	该项目旨在研发一种离心式液滴过滤部件。该部件利用甩油盘旋转拦截水雾，可以单层或者多层组合，从而提高拦截水雾效果；研发采用高温尼龙塑料材料做甩油盘，以达到有效抗腐蚀、降低加工成本、减轻重量的效果	在研
6	一种室内循环除味系统研发	该项目旨在研发一种结合多种技术模块的室内循环除味系统，使净化后的尾气达到室内空气质量排放标准	在研
7	卧立式烟罩集成油烟净化技术研发	该项目旨在研发一款“烟罩+净化+抽风”三合一的烟罩式油烟净化器。该设备采用静电净化原理，前端使用动态拦截过滤装置，达到高效过滤的效果；配套触摸屏控制面板，便于用户操作；配备蒸汽自动清洗装置和风机，延长人工清洗周期	在研
8	基于电机控制旋转喷淋技术的高效清洗设备研发	该项目旨在研发一种具有高抗水抗污性能且配备自动清洗功能的静电式废气处理设备。该设备以提升废气处理设备的综合性能为目标，能够显著提升设备在复杂工况下的处理效能，有效保证废气排放符合国家及地方的排放标准；其创新的基于电机控制旋转喷淋技术自动清洗大大降低了设备的维护成本和人工劳动强度，同时提升了设备运行效率与稳定性	在研
9	关于稳定型管道餐饮机长清洗周期工艺的研发	该项目旨在研发一种餐饮机长清洗周期工艺，主要包括餐饮机的多驱技术、优化安装工艺、设备结构优化、新材料研发四大方面，以达到提高设备稳定性、延长清洗周期的目标	在研

公司秉承自主研发的理念，设立了研发中心，并根据专业领域划分了多个研发团队，包括电控组、电源组、结构组和实验组等，旨在根据经营战略规划和市场行情趋势，进行技术和产品的研发或持续改良。公司技术研发主要集中在高压电源技术、电场结构创新和优化、电源电压电流与电场配合、设备运行效率及稳定性提升、自动清洗、远程监控、钣金结构设计优化及设备消防等方面，以实现高净化效率、安全节能、降低成本、减少设备故障率、延长清洗周期及丰富应用场景等目标。通过不断的技术积累，公司能够为客户的多样化需求提供储备，有助于快速响应客户在功能、技术等方面的需求。

另一方面，公司不断探索静电吸附技术在各类烟气治理中的应用，产品应用领域从餐饮油烟治理扩展至 PVC 制品、橡胶塑料、食品加工、化纤生产、纺织印染、金属加工、线路板生产、隧道空气等多个工业废气净化领域，同时根据市场趋势的前瞻性预判，积极进行新产品的研发。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1、事项描述

科蓝环保公司主要从事餐饮油烟净化设备和工业废气净化设备的生产和销售，2024 年度主营业务收入为 24,554.70 万元。

科蓝环保公司通常是在取得验收单或签收单时确认收入，由于收入金额重大，且是科蓝环保公司的关键业绩指标之一，存在科蓝环保公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）对收入确认相关的内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键内部控制流程运行的有效性。

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、在某一时点履行履约义务的判断和区分、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等，评价是否符合行业惯例和科蓝环保公司的经营模式。

（3）对营业收入及毛利率按年度、月度、产品类型、客户等实施分析性程序，分析主要产品价格及销量的变动情况、主要客户的收入及毛利率波动的合理性等。

（4）针对内销收入，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、客户签收单、验收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，检查销售合同、出口报关单、货运提单、验收单等支持性文件，以评价相关收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认。

（5）结合对应收账款、合同资产的审计，选择主要客户函证报告期内交易余额及发生额。

（6）对临近资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（7）走访或者以视频方式访谈重要客户，并就报告期内相关销售合同的交易情况形成访谈记录，以证实交易发生情况。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，科蓝环保公司存货原值为 5,999.36 万元，已计提的存货跌价准备为 337.03 万元。由于存货为科蓝环保公司的重要资产，且存货跌价准备的计提需要管理层运用重大的会计估计和专业判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试科蓝环保公司与存货跌价准备相关内部控制制度设计和运行的有效性；
- （2）对存货实施监盘程序，确定期末存货的数量，观察各项存货的存放状况。
- （3）获取管理层编制的存货跌价准备计算表，评估存货跌价准备测试中使用的相关参数，并重新计算存货可变现净值及跌价准备金额。
- （4）取得存货库龄分析表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行复核，分析存货跌价准备计提的合理性。
- （5）抽取样本检查存货期后的销售价格是否出现重大变动，分析存货跌价准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	公司隶属于专用环保设备制造行业，受环保政策颁布及环保监管力度的影响较显著。自 2001 年 11 月我国环境保护部发布《餐饮业油烟排放标准》（GB18483-2001）起，国内多个地区陆续实施了更为严格的地方性标准。2019 年 8 月，生态环境部推出了更加严格的《餐饮业油烟污染物排放标准（征求意见稿）》，虽然尚未正式生效，但表明了环保政策趋严的方向。然而，未来环保政策的变化和执行力度的不确定性，加上宏观经济的不稳定因素，

	可能对环保设备市场造成负面影响，进而影响公司的持续运营。
技术创新风险	技术创新系公司持续发展的核心驱动力。自公司成立伊始，便专注于静电式油烟净化设备关键组件高压电源、静电场结构及其他功能模块的研发，并不断探索静电式油烟废气净化技术在工业领域的应用潜力。然而，新技术的研发周期往往较长，即便研发成功，也面临着产业化和规模化经营的风险。此外，新应用领域的开拓和市场培育同样需要耗费大量时间和资源，存在较高的不确定性。若公司未能持续推进产品和技术创新以适应不断提升的环保标准和多元化的客户需求，存在产品逐步被市场淘汰的风险，将对公司的未来发展产生不利影响。
市场竞争加剧风险	我国油烟废气治理行业经过多年发展，存在众多中小企业，市场竞争激烈，竞争焦点已从价格竞争逐步转向品牌、渠道、质量和服务等综合能力竞争。市场竞争的加剧可能导致行业平均利润率下降，对公司生产经营造成不利影响。此外，部分低价、低效的油烟废气治理设备企业可能采取恶性竞争手段，如以次充好、冒充中高端产品销售，这种不规范市场行为不仅加剧了行业竞争，还可能使下游客户对静电式油烟废气治理设备产生疑虑，从而对整个行业及公司发展产生不利影响。
业务成长性风险	国内油烟净化及 VOCs 治理行业较分散，区域化竞争特征较明显，油烟废气净化设备厂商的市场占有率普遍不高。公司产品适用行业如 PVC 制品、橡胶塑料、电子加工、食品加工、纺织印染、隧道空气净化等，具备不同的烟气特性、烟气浓度和烟气处理工况，公司需提供差异化的产品技术方案，以满足细分市场的特定需求。目前公司工业废气净化设备主要应用领域包括 PVC 制品行业等，客户对环保设备的采购具有一定周期性，与其产线升级或产能扩充计划紧密相关。细分市场的行业规模相对有限，如果未来 PVC 制品行业等客户需求下降，或公司无法持续开拓新产品应用领域，则公司业务可能面临无法持续增长的风险。
产品标准适用的风险	随着环保政策日益严格，我国餐饮及工业油烟废气排放的国家、地方及行业标准不断完善。作为专业环保设备厂商，公司产品净化效果与具体适用的排放标准密切相关。若公司与客户签订的合同约定标准不明确，可能导致公司设备净化效果未能达到客户预期或环保检测要求，从而面临客户投诉甚至诉讼的风险。
主要原材料价格波动风险	最近三年，公司直接材料成本占主营业务成本的比例较高，故原材料价格波动对公司经营业绩影响较大。公司主要原材料为各类金属板材，如不锈钢板、冷轧板、镀锌板等，其价格受铁矿石、煤炭等大宗商品价格波动的密切影响。若未来这些原材料价格出现超预期波动，可能对公司的盈利稳定性带来不利影响。
毛利率下降风险	最近三年，公司主营业务毛利率维持在较高水平，其波动受产品结构调整和原材料价格变化等因素的影响。如果未来行业竞争加剧导致公司销售价格下降、原材料价格上升、市场需求减少，或出现无法维持核心技术优势和持续创新等不利情况，公司主营业务毛利率可能下降，进而对经营业绩带来负面影响。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，尤今先生及其一致行动人合计控制公司股份超过

	90%，尤今先生仍对公司拥有绝对控制权。若其利用控制地位对公司发展战略、经营决策、人事安排、财务管理、利润分配、对外投资和信息披露等重大事项进行不当控制或施加不当影响，将可能影响公司业务经营及损害中小投资者利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司通过新余睿致员工持股平台实施了股权激励。此次员工持股计划经第四届董事会第十次会议、第四届监事会第七次审议，并已经 2024 年 4 月 3 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于佛山市科蓝环保科技股份有限公司第四批员工持股计划名单及科蓝环保员工股权激励方案概览的议案》，同意尤今向张炯辉、谭发勇 2 名公司员工转让新余睿致合伙份额合计 7.7 万元，作价 16.0075 万元。该等 2 名公司员工间接新增持有公司股份 33,700 股。

上述股权激励构成按权益结算的股份支付，报告期内计入当期费用的股份支付金额为 1,219,445.27 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年5月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月30日		挂牌	股份增减持承诺	承诺按照相关规定进行股份增减持	正在履行中
其他股东	2024年5月30日		挂牌	股份增减持承诺	承诺按照相关规定进行股份增减持	正在履行中
董监高	2024年5月30日		挂牌	股份增减持承诺	承诺按照相关规定进行股份增减持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月30日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2024年5月30日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2024年5月30日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月30日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年5月30日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年5月30日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月30日		挂牌	关于未履行承诺的约束措施	承诺事项未能履行或无法履行的，将接受道歉、赔偿等措施	正在履行中
其他股东	2024年5月30日		挂牌	关于未履行承诺的约束措施	承诺事项未能履行或无法履行的，将接受道歉、赔偿等措施	正在履行中

董监高	2024年5月30日		挂牌	关于未履行承诺的约束措施	承诺事项未能履行或无法履行的，将接受道歉、赔偿等措施	正在履行中
-----	------------	--	----	--------------	----------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	57,380,000	100.00%	-54,335,082	3,044,918	5.31%
	其中：控股股东、实际控制人	51,631,205	89.98%	-51,631,205	-	-
	董事、监事、高管	1,323,877	2.31%	-1,323,877	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	54,335,082	54,335,082	94.69%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	51,631,205	51,631,205	89.98%
	董事、监事、高管	-	-	1,323,877	1,323,877	2.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,380,000	-	0	57,380,000	-
普通股股东人数		6				

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	中科睿盈	26,477,541	0	26,477,541	46.14%	26,477,541	-	-	-
2	尤今	25,153,664	0	25,153,664	43.84%	25,153,664	-	-	-
3	新余睿致	2,726,339	0	2,726,339	4.75%	--	2,726,339	-	-
4	佛山睿蓝	1,380,000	0	1,380,000	2.41%	1,380,000	-	-	-
5	尤毅	1,323,877	0	1,323,877	2.31%	1,323,877	-	-	-
6	新余今睿	318,579	0	318,579	0.55%	-	318,579	-	-
合计		57,380,000	0	57,380,000	100.00%	54,335,082	3,044,918	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东之间关联关系及一致行动关系具体如下：

序号	股东名称	关联关系或一致行动关系描述
1	尤今、尤毅	尤今、尤毅系兄弟关系，两者构成一致行动关系
2	中科睿盈、尤今、尤毅	尤今担任中科睿盈董事长并持有 95.00%股份，尤毅担任中科睿盈董事并持有 5.00%股份
3	佛山睿蓝、尤今、尤毅	尤今为佛山睿蓝执行事务合伙人并持有 99.90%的出资份额，尤毅为佛山睿蓝有限合伙人并持有 0.10%的出资份额

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为中科睿盈，截至本招股说明书签署日，其持股比例为 46.14%。报告期内，公司控股股东未发生过变动。

截至本招股说明书签署日，尤今直接持有公司 43.84%的股份，通过中科睿盈间接控制公司 46.14%的股份，通过担任佛山睿蓝执行事务合伙人间接控制公司 2.41%的股份，尤今直接及间接控制公司 92.39%的股份，并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策拥有控制权，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人始终为尤今，未发生变更。

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

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

一、 宏观政策

2001 年 11 月，环境保护部首发《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001），为国内饮食业油烟排放和油烟净化设备去除效率设定了标准。随后，上海、天津、深圳、北京、重庆、河南等多地出台地方性标准，普遍将油烟净化设施的污染物去除效率要求提高至 90%。2019 年 8 月，生态环境部发布的《餐饮业油烟污染物排放标准（征求意见稿）》更是将油烟排放浓度限值由 $2\text{mg}/\text{m}^3$ 降至 $1\text{mg}/\text{m}^3$ ，并将油烟污染物去除效率的最低要求统一提升至 90%，标志着环保要求的全面收紧。

在国家环保局发布的《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）基础上，我国细化了多个行业特定的污染物排放标准，如合成革、橡胶制品、合成树脂工业等，明确了颗粒物和 VOCs 的排放限制。自 2017 年起，《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》和其他综合治理方案相继实施，2019 年《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）进一步加强了 VOCs 污染控制。随着法规和标准的完善，加上“十四五”规划的实施，餐饮油烟和工业废气治理行业需求持续增长，对设备的净化效果和效率提出更高要求，提高了行业准入门槛。行业领先企业通过技术迭代和优化设备，结合营销和服务优势，将进一步占据市场份额，推动行业市场集中度提高。

二、 行业标准与资质

随着环保法规的严格与行业标准的提高，餐饮油烟和工业废气净化设备制造行业面临的技术准入门槛逐步提升。尽管行业主要法律法规未对生产资质设立强制性要求，但通过对下游应用行业的生产运营及污染物排放水平制定明确规则和标准，间接对油烟废气净化设备的净化性能提出更高要求。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	全行业	全国人大常委会	《中华人民共和国大气污染防治法》：产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，应当在密闭空间或者设备中进行，并按照规定安装、使用污染防治设施；无法密闭的，应当采取措施减少废气排放……排放油烟的餐饮服务业经营者应当安装油烟净化设施并保持正常使用，或者采取其他油烟	不适用

			净化措施,使油烟达标排放,并防止对附近居民的正常生活环境造成污染	
2	全行业	全国人大常委会	《中华人民共和国环境保护法》:国务院环境保护主管部门根据国家环境质量和国家经济、技术条件,制定国家污染物排放标准。省、自治区、直辖市人民政府对国家污染物排放标准中未作规定的项目,可以制定地方污染物排放标准;对国家污染物排放标准中已作规定的项目,可以制定严于国家污染物排放标准的地方污染物排放标准。地方污染物排放标准应当报国务院环境保护主管部门备案	不适用
3	全行业	国务院	《“十四五”节能减排综合工作方案》:到 2025 年,全国单位国内生产总值能源消耗比 2020 年下降 13.5%,能源消费总量得到合理控制,化学需氧量、氨氮、氮氧化物、挥发性有机物排放总量比 2020 年分别下降 8%、8%、10%以上、10%以上。节能减排政策机制更加健全,重点行业能源利用效率和主要污染物排放控制水平基本达到国际先进水平,经济社会发展绿色转型取得显著成效	不适用
4	全行业	国家发改委	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》:深入打好污染防治攻坚战,建立健全环境治理体系,推进精准、科学、依法、系统治污,协同推进减污降碳,不断改善空气、水环境质量,有效管控土壤污染风险.....坚持源头防治、综合施策,强化多污染物协同控制和区域协同治理。加强城市大气质量达标管理,推进细颗粒物(PM2.5)和臭氧(O3)协同控制,地级及以上城市 PM2.5 浓度下降 10%,有效遏制 O3 浓度增长趋势,基本消除重污染天气	不适用
5	环保设备	工业和信息化部	《工业和信息化部关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》(工信部节〔2017〕250 号):引导行业差异化集聚化融合发展。鼓励环保装备龙头企业向系统设计、设备制造、工程施工、调试维护、运营管理一体化的综合服务商发展,中小企业向产品专一化、研发精深化、服务特色化、业态新型化的“专精特新”方向发展,形成一批由龙头企业引领、中小型企业配套、产业链协同发展的聚集区。引导环保装备制造与互联网、服务业融合发展,积极探索新模式、新业态,加快提升制造型企业服务能力和投融资能力	不适用
6	全行业	环境保护部	《环境空气细颗粒物污染综合防治技术政策》(2013 年第 59 号):防治环境空气细颗粒污染应针对其成因,全面而严格地控制各种细颗粒物及前体污染物的排放行为;治理餐饮业、干洗业、小型燃煤燃油锅炉等生活污染源、严格控制油烟、挥发性有机物、烟尘等污染物排放	不适用
7	全行业	国务院	《大气污染防治行动计划》:确定了大气污染防治行动的总体要求、奋斗目标和具体指标,提出要加大综合治理力度,减少污染物排放;加快企业技术改造,提高科技创新能力;加快调整能源结构,增加清洁能源供应	不适用
8	全行业	国家环境保护局	《大气污染物综合排放标准》(2013 年第 59 号):规定了 33 种大气污染物的排放限值,其指标体系为最高允许排放浓度、最高允许排放速率和无组织排放监控浓度限值	不适用
9	餐饮	生态环境部	《餐饮业油烟污染物排放标准(征求意见稿)》:油烟排气筒或净化设施排放口油烟污染物限值为 1.0mg/m ³ 。净化设施油烟污染物去除效率≥90%	不适用
10	餐饮	环境保	《饮食业油烟排放标准(试行)》(GB18483-2001):饮食业	不适用

		护部	单位油烟的最高允许排放浓度为 2.0mg/m ³ 。小型、中型和大型饮食业单位油烟净化设施最低去除效率为 60%、75%、85%	
11	全行业	生态环境部	《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822—2019): 规定了 VOCs 物料储存无组织排放控制要求、VOCs 物料转移和输送无组织排放控制要求、工艺过程 VOCs 无组织排放控制要求、设备与管线组件 VOCs 泄漏控制要求、敞开液面 VOCs 无组织排放控制要求, 以及 VOCs 无组织排放废气收集处理系统要求、企业厂区内及周边污染监控要求	不适用
12	合成树脂	环境保护部	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB13157-2015): 合成树脂(聚氯乙烯树脂除外)工业企业及其生产设施颗粒物排放标准视企业性质, 排放限值为 20mg/m ³ 或 30mg/m ³	不适用
13	橡胶制品	环境保护部	《橡胶制品工业污染物排放标准》(GB27632-2011): 产生大气污染物的生产工艺和装置必须设立局部或整体气体收集系统和集中净化处理装置。车间或生产设施排气筒颗粒物排放限值为 12mg/m ³ , 甲苯及二甲苯排放限值为 15mg/m ³ 等	不适用
14	合成革与人造革	环境保护部	《合成革与人造革工业污染物排放标准》(GB21902-2008): 产生空气污染物的生产工艺和装置必须设立局部或整体气体收集系统和集中净化处理装置, 净化后的气体由排气筒排放。车间或生产设施排气筒不同生产工艺 VOCs 排放限值为 150~200mg/m ³ , 颗粒物排放限值为 10mg/m ³ 等	不适用
15	全行业	环境保护部	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93): 规定了八种恶臭污染物的一次最大排放限值、复合恶臭物质的臭气浓度限值及无组织排放源的厂界浓度限值	不适用

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	固定污染源排污登记回执	91440600738553971U001Z	/	科蓝环保	固定污染源	2025/5/17
2	固定污染源排污登记回执	91440784581393585F001W	/	江门科蓝	固定污染源	2030/4/7

三、 主要技术或工艺

公司坚持以技术和产品创新推动业务发展, 围绕提升产品净化效果、优化功率输出、提升设备运行稳定性以及增强安全性和功能性等方面, 在高压电源及电场结构等关键部件领域构建了一系列核心技术, 利用自身技术和产品优势在行业内形成了较强竞争力。公司自主研发的核心技术包括圆筒蜂巢电场技术、双模电场技术、卧式宽极距电场技术、全数字高频高压电源技术、高压静电电源变压器技术、多电源并联输出控制技术、标准通讯接口技术等, 这些核心技术已全面应用于公司主营业务, 为其发展提供了较强的技术支撑。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	圆筒蜂巢电场技术	公司通过多点式针尖阴极放电与蜂巢圆筒阳极板结合，实现电离与吸附的一体化	不适用
2	双模电场技术	公司将极距较宽的圆筒蜂巢电场与极距较短的板式电场前后串联而成的创新型电场结构	不适用
3	卧式宽极距电场技术	由垂直机壳底部并与气流方向平行放置的阳极板以及阳极板之间垂直机壳底板并与阳极板平行布置的多根阴极针组成的电场结构	不适用
4	全数字高频高压电源技术	公司高压电源内嵌高性能单片机 MCU，其中逆变功率管的驱动、高压输出功率和各项保护功能均由 MCU 输出信号直接精确控制，通过程序设置能根据需要实现智能化的控制逻辑	不适用
5	大功率高频高压干式变压器技术	公司研制出各种规格的高频高压干式变压器，可满足工业领域的使用需求	不适用
6	多绕组变压器技术	公司研制的高压变压器采用多绕组升压方案，高压包由多个高压绕组组成，绕组输出整流后串接成一组高压电源	不适用
7	多电源并联输出控制技术	通过电源之间的一条头尾串接的信号总线，能在 30uS 内协调并联电源之间的关键运行状态，有效协调并联电源之间的同步运行，共同驱动负载	不适用
8	多面管降温技术	经过特殊加工的不锈钢薄壁多面管取代传统降温器里的翅片管	不适用
9	工业油烟消防技术	针对工业油烟消防，公司自主研发了可抽出式防火阀技术和网状火苗感应装置	不适用
10	标准通讯接口技术	公司研制生产的高压电源均配置标准的 485 通讯接口，通讯距离长达 1,000 米	不适用
11	云服务技术	云服务技术能够将设备运行过程中的关键参数，如高压电流、高压电压、运行频率、放电情况和故障停机时的故障类别等信息实时发送到云端服务器	不适用

公司所用技术主要为处理系统原理与工艺，日处理能力根据客户需求而定。

四、 环境治理技术服务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 环境治理设备销售业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 主要原材料情况

公司生产所需的原材料，如电子电器件、不锈钢、五金件和机加工件等，由采购部统一采购，主

要采用“以产定购”模式，并根据市场动态适时调整安全库存量。报告期内，公司原材料采购价格主要受原材料市场价格和年度采购量等因素综合影响。

(二) 订单新增及执行情况

报告期内，公司新增油烟废气净化设备订单含税金额超过 2 亿元，主要订单均正常履行。

六、 环境治理工程类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 环境治理运营类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 PPP 项目分析

☐适用 ☒不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

☐适用 ☒不适用

(二) 大气污染治理业务

☒适用 ☐不适用

1. 按污染气体类型列示：

单位：万元

按污染气体类型列示	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
餐饮油烟废气	10,882.62	43.34%	-8.03%
工业油烟废气	12,819.68	51.06%	38.55%
合计	23,702.31	94.40%	

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

☐适用 ☒不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

☐适用 ☒不适用

(四) 危险废物治理业务

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尤今	董事长、总经理	男	1964 年 11 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日	25,153,664	-	25,153,664	43.84%
尤毅	董事、副总经理	男	1969 年 1 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日	1,323,877	-	1,323,877	2.31%
肖贤亮	董事	男	1979 年 7 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
陆纓	独立董事	女	1963 年 8 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
夏启斌	独立董事	男	1974 年 9 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
陈寿洪	监事会主席	男	1983 年 7 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
李凤珊	监事	女	1988 年 10 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
徐荣德	职工代表监事	男	1986 年 3 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
彭金春	财务总监	男	1974 年 1 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				
莫妹兰	董事会秘书	女	1986 年 1 月	2025 年 3 月 21 日	2028 年 3 月 20 日				

注：除尤今、尤毅直接持有公司股份和独立董事未持有公司股份外，其他董事及高级管理人员通过公司员工持股平台新余睿致或新余今睿间接持有公司股份

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，尤今、尤毅系兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
陈洵浩	董事	离任	无	换届
刘靓	独立董事	离任	无	换届
吴锦华	独立董事	离任	无	换届
卢建宇	监事	离任	无	换届
陆纓	无	新任	独立董事	换届
李凤珊	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陆纓，公司独立董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级会计师职称，1963年8月出生。1982年9月至1998年3月，历任中山医科大学附属第一医院财务科副科长、科长；1998年3月至2001年10月，担任中山医科大学财务处副处长；2001年10月至2008年3月，任中山大学财务与国资管理处副处长；2008年3月至2012年12月，任中山大学房地产管理处处长；2012年5月至2016年7月，任中山大学审计处处长；2016年8月至2023年10月，任中山医科大学附属第一医院总会计师，于2023年11月退休。2025年3月至今，担任公司独立董事。

李凤珊，公司监事，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1988年10月出生。2011年3月至2012年7月，担任佛山市通和电子科技有限公司跟单员；2012年11月至今，历任公司营销管理部专员、主管。2025年3月至今，担任公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
----	----	--------	-------	-------	-------	-------	----------	-------------

尤毅	董事、 副总经理	限制性股票	-	24,071	-	-		
肖贤亮	董事	限制性股票	-	144,423	-	-		
彭金春	财务总监	限制性股票	-	144,423	-	-		
莫妹兰	董事会 秘书	限制性股票	-	72,211	-	-		
合计	-	-	-	385,128	-	-	-	-

注：上述董事及高级管理人员通过公司员工持股平台新余睿致间接持有公司股份

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
生产人员	233	26	47	212
销售人员	125	33	17	141
研发及技术人员	63	14	8	69
行政及管理人员	37	4	2	39
财务人员	9	0	0	9
员工总计	467	77	74	470

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	49	65
专科	143	156
专科以下	274	248
员工总计	467	470

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、业绩提成、福利待遇等，同时依据相关法律法规，公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专业技能教育、安全教育培训、管理者综合业务能力培训等，不断提高公司从普通员工到管理者的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

截至报告期末，公司共有 17 名退休返聘人员，公司与该等人员均签订了《退休返聘协议》。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
尤今	无变动	董事长、总经理	25,153,664	-	25,153,664
尤毅	无变动	董事、副总经理	1,323,877	-	1,323,877
卢建宇	无变动	研发中心部门负责人	-	-	-
韦昌锐	无变动	研发中心技术主管	-	-	-

注：核心技术人员卢建宇、韦昌锐通过公司员工持股平台新余睿致间接持有公司股份

核心员工的变动情况

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第二次会议审议通过《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》，拟认定尤今、尤毅、卢建宇、韦昌锐为公司核心技术人员。
--

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司自设立以来，按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等法律法规，以及中国证监会、全国股转系统、北交所的相关规定，建立并完善了公司治理结构。自整体变更为股份公司以来，公司建立健全了由股东会、董事会和监事会和高级管理人员组成的治理结构，制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《董事会审计委员会工作制度》《董事会提名委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《董事会战略委员会工作制度》《独立董事工作制度》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配制度》《投资者关系管理制度》《信息披露制度》和《承诺管理制度》等一系列内部治理制度。 报告期内，公司股东会、董事会、监事会、高级管理人员、独立董事等机构和人员之间权责明确，运作相互协调、相互制衡，形成了规范、完善的治理机制，在公司治理方面不存在重大缺陷。 1、股东大会制度的建立健全及运行情况 股东大会是公司的权力机构，依据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定行使职权。
--

公司根据《公司法》等法律法规制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》，对公司股东大会的职权、召集、提案和通知、召开、表决和决议等作出了明确的规定。报告期内，公司共召开 4 次股东大会，历次股东大会的召集方式、提案内容、出席记录、议事程序、表决方式、决议内容及会议记录等方面均符合《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利，不存在违反《公司法》《股东大会议事规则》及其他规定行使职权的情形。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》等有关规定，公司设董事会，作为公司经营决策的常设机构，对股东大会负责。董事会依据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等规定行使职权。公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名，独立董事 2 名，董事长任期三年，可以连选连任。现任董事会成员的任职期限为 2025 年 3 月 21 日至 2028 年 3 月 20 日。

报告期内，公司共召开 4 次董事会，历次董事会的召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》的规定。公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利，不存在违反《公司法》《董事会议事规则》及其他规定行使职权的情形。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》等有关规定，公司设监事会，监事会是公司的监督机构，根据《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定行使自己的职权。公司监事会由 3 名监事组成，其中设监事会主席 1 名、职工代表监事 1 名，监事任期三年，监事任期届满，连选可以连任。现任监事会成员的任职期限为 2025 年 3 月 21 日至 2028 年 3 月 20 日。

报告期内，公司共召开 3 次监事会。历次监事会均按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》及有关法律法规规定规范运作，在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合《公司章程》《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》的规定规范运作，有效履行了监督等职责，不存在违反《公司法》《监事会议事规则》及其他规定行使职权的情形。

4、独立董事制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等有关规定，公司制定了《独立董事工作细则》，对独立董事的提名、选举和更换，职责和义务等作出了详细的规定。公司现有独立董事 2 名，不少于全体董事人数的 1/3，其中包括 1 名会计专业人士，公司独立董事的提名与任职符合相关法律法规的规定。

报告期内，独立董事依据《公司章程》《独立董事工作细则》等规定勤勉尽责，参与了公司重大经营决策，对需要独立董事发表意见的相关议案进行了认真的审议并发表了独立意见，在公司发展战略规划、法人治理机构的完善、内部控制制度的完善以及中小股东权益的保护等方面发挥了积极作用。

5、董事会秘书制度的建立健全及运行情况

公司设董事会秘书1名，作为信息披露事务负责人，负责公司股东会和董事会会议的筹备、信息披露事务、投资者关系管理和股东资料管理等事宜。公司根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，制定了《董事会秘书工作细则》，董事会秘书是公司的高级管理人员，对公司和董事会负责，董事会秘书由董事长提名，由董事会聘任或者解聘。

报告期内，董事会秘书严格按照《公司章程》《董事会秘书工作细则》的规定认真履行其职责，负责筹备董事会和股东会，确保了公司董事会和股东会依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事汇报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善和董事会、股东会正常行使职权发挥了重要作用。

6、董事会专门委员会的设置及运行情况

公司董事会设立战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，并制定了《董事会战略委员会工作制度》《董事会审计委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《董事会提名委员会工作制度》。各专门委员会的成员全部由董事组成，其中除战略委员会外，其他委员会独立董事应当占多数并担任召集人。审计委员会的召集人应当为会计专业人士。

董事会各专门委员会的现任人员组成情况如下：

专门委员会	召集人	委员会成员
董事会战略委员会	尤今	尤今、尤毅、陆纓
董事会审计委员会	陆纓	陆纓、夏启斌、肖贤亮
董事会薪酬与考核委员会	夏启斌	夏启斌、陆纓、尤今
董事会提名委员会	夏启斌	夏启斌、陆纓、尤今

报告期内，公司的董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会的规范运行情况良好，公司的历次董事会专门委员会的召集方式、议事程序、表决方式、决议内容、会议记录等方面均符合相关法律法规、《公司章程》及相应议事规则等相关制度的规定，公司的董事会专门委员会的作用得到了切实发挥。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项。公司监事

会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售及管理系统，独立进行生产经营决策，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司具备与生产经营有关的研发、采购、生产、销售系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的研发、采购、生产以及销售系统。公司与各股东之间产权关系明晰，对所有资产拥有完全的控制权和支配权。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。同时，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设立有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业间混合经营、合署办公的情形。公司建立健全了有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》等法律法规和公司规章制度在各自职责范围内独立决策。公司建立了适

应自身发展需要的组织结构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	致同审字(2025)第 441A019368 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	平海鹏 3 年	纪海燕 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	60.00			
审计报告正文：				
审计报告				
致同审字(2025)第 441A019368 号				
佛山市科蓝环保科技股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了佛山市科蓝环保科技股份有限公司（以下简称科蓝环保公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。				
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，公允反映了科蓝环保公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于科蓝环保公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、28。

1、事项描述

科蓝环保公司主要从事餐饮油烟净化设备和工业废气净化设备的生产和销售，2024 年度主营业务收入为 24,554.70 万元。

科蓝环保公司通常是在取得验收单或签收单时确认收入，由于收入金额重大，且是科蓝环保公司的关键业绩指标之一，存在科蓝环保公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）对收入确认相关的内部控制设计进行了解、评价，并测试了关键内部控制流程运行的有效性。

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、在某一时点履行履约义务的判断和区分、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等，评价是否符合行业惯例和科蓝环保公司的经营模式。

（3）对营业收入及毛利率按年度、月度、产品类型、客户等实施分析性程序，分析主要产品价格及销量的变动情况、主要客户的收入及毛利率波动的合理性等。

（4）针对内销收入，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、客户签收单、验收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，检查销售合同、出口报关单、货运提单、验收单等支持性文件，以评价相关收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认。

（5）结合对应收账款、合同资产的审计，选择主要客户函证报告期内交易余额及发生额。

（6）对临近资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（7）走访或者以视频方式访谈重要客户，并就报告期内相关销售合同的交易情况形成访谈记录，以证实交易发生情况。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、7。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，科蓝环保公司存货原值为 5,999.36 万元，已计提的存货跌价准备为 337.03 万元。由于存货为科蓝环保公司的重要资产，且存货跌价准备的计提需要管理层运用重大的会计估计和专业判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试科蓝环保公司与存货跌价准备相关内部控制制度设计和运行的有效性；
- （2）对存货实施监盘程序，确定期末存货的数量，观察各项存货的存放状况。
- （3）获取管理层编制的存货跌价准备计算表，评估存货跌价准备测试中使用的相关参数，并重新计算存货可变现净值及跌价准备金额。
- （4）取得存货库龄分析表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行复核，分析存货跌价准备计提的合理性。
- （5）抽取样本检查存货期后的销售价格是否出现重大变动，分析存货跌价准备计提的合理性。

四、其他信息

科蓝环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科蓝环保公司 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

科蓝环保公司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，管理层负责评估科蓝环保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科蓝环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科蓝环保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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科蓝环保公司的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科蓝环保公司不能持续经营。

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

（6）就科蓝环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

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、1	106,187,038.38	119,670,885.86
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、2	2,948,995.10	1,400,442.46
应收账款	五、3	14,784,100.35	9,908,230.68
应收款项融资	五、4	633,197.65	60,000.00
预付款项	五、5	1,274,824.68	1,223,442.57
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、6	393,171.38	511,498.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	56,623,311.59	60,924,767.88
其中：数据资源			
合同资产	五、8	7,641,160.13	8,389,149.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,606,165.36	581,411.48
流动资产合计		194,091,964.62	202,669,829.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	128,139,388.07	130,348,178.79
在建工程	五、11	54,559,630.17	15,152,665.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、12	51,358,712.79	52,550,793.26
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、13	236,265.24	251,393.42
递延所得税资产	五、14	1,513,080.57	1,609,452.03
其他非流动资产	五、15	-	162,364.29
非流动资产合计		235,807,076.84	200,074,847.07
资产总计		429,899,041.46	402,744,676.51
流动负债：			
短期借款			
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、17	11,329,661.75	14,019,270.36
预收款项			
合同负债	五、18	75,314,719.94	90,127,718.73
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、19	10,704,165.88	16,409,513.51
应交税费	五、20	3,757,285.38	6,148,611.60
其他应付款	五、21	1,690,326.95	1,617,831.89
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			
其他流动负债	五、22	2,995,306.61	3,001,899.95
流动负债合计		105,791,466.51	131,324,846.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	-	2,400,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	2,400,000.00
负债合计		105,791,466.51	133,724,846.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	57,380,000.00	57,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	29,730,586.80	28,511,141.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	28,690,000.00	25,258,969.05
一般风险准备			
未分配利润	五、27	208,306,988.15	157,869,719.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		324,107,574.95	269,019,830.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		324,107,574.95	269,019,830.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		429,899,041.46	402,744,676.51

法定代表人：尤今

主管会计工作负责人：彭金春

会计机构负责人：彭金春

（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		101,271,023.75	117,083,893.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	2,948,995.10	1,400,442.46
应收账款	十五、2	14,673,246.86	9,659,705.41
应收款项融资		633,197.65	60,000.00
预付款项		13,992,431.41	20,200,311.91
其他应收款	十五、3	30,612,502.66	31,340,060.61
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		29,925,444.08	35,432,937.01
其中：数据资源			
合同资产		7,641,160.13	8,389,149.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,458,674.74	88,407.17
流动资产合计		205,156,676.38	223,654,908.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,521,722.35	13,258,327.10
在建工程		54,559,630.17	13,373,904.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,858,995.86	22,345,145.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		51,100.10	11,320.81
递延所得税资产		472,220.71	619,197.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		129,463,669.19	89,607,894.74
资产总计		334,620,345.57	313,262,802.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,412,001.29	5,522,237.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,096,431.69	13,323,949.40
应交税费		2,477,017.54	5,156,971.46
其他应付款		1,562,671.14	1,276,616.76
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		71,124,624.11	83,224,346.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,631,700.70	3,001,414.12
流动负债合计		92,304,446.47	111,505,534.94
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	2,400,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	2,400,000.00
负债合计		92,304,446.47	113,905,534.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,380,000.00	57,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,730,586.80	28,511,141.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,690,000.00	25,258,969.05
一般风险准备			
未分配利润		126,515,312.30	88,207,157.44
所有者权益（或股东权益）合计		242,315,899.10	199,357,268.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		334,620,345.57	313,262,802.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		251,079,141.20	222,764,387.27

其中：营业收入	五、28	251,079,141.20	222,764,387.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,438,954.55	175,394,007.37
其中：营业成本	五、28	121,000,138.13	109,856,562.79
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、29	3,535,404.88	3,471,027.93
销售费用	五、30	35,537,215.24	33,864,312.65
管理费用	五、31	19,218,041.89	15,650,841.70
研发费用	五、32	13,555,129.95	13,467,154.37
财务费用	五、33	-406,975.54	-915,892.07
其中：利息费用			
利息收入		218,187.05	669,493.37
加：其他收益	五、34	5,347,370.25	5,004,705.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	2,052,321.03	1,076,432.87
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、36	-874,550.24	31,192.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,634,024.17	-1,649,185.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-9,573.61	-8,861.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,521,729.91	51,824,662.91
加：营业外收入	五、39	7,118.9	114,970.69
减：营业外支出	五、40	363,147.43	2,439,626.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,165,701.38	49,500,007.29
减：所得税费用	五、41	9,297,402.17	7,832,041.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,868,299.21	41,667,965.77
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）		53,868,299.21	41,667,965.77
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)		53,868,299.21	41,667,965.77
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		53,868,299.21	41,667,965.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,868,299.21	41,667,965.77
(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)		0.94	0.73
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 尤今

主管会计工作负责人: 彭金春

会计机构负责人: 彭金春

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、5	219,703,071.29	192,471,572.82
减: 营业成本		118,908,838.41	107,337,465.09
税金及附加		1,643,293.91	1,954,981.49
销售费用		32,163,894.76	30,558,276.85
管理费用		12,584,574.39	8,872,564.57

研发费用		14,110,642.80	13,757,760.00
财务费用		-1,146,433.51	-1,623,891.22
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,162,170.16	1,619,911.95
加：其他收益		5,080,091.09	4,663,370.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	2,052,321.03	1,076,432.87
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）		-922,102.25	-19,797.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,078.45	-476,568.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,224.23	-1,535.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,550,267.72	36,856,318.38
加：营业外收入		2.2	94,109.18
减：营业外支出		354,815.73	2,403,282.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,195,454.19	34,547,145.00
减：所得税费用		5,456,268.38	3,956,200.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,739,185.81	30,590,944.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,739,185.81	30,590,944.18
（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		41,739,185.81	30,590,944.18
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		247,538,588.38	301,075,362.36
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		5,755,164.44	3,222,563.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	6,588,724.95	1,849,891.45
经营活动现金流入小计		259,882,477.77	306,147,817.66
购买商品、接受劳务支付的现金		96,719,720.14	91,937,821.67
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		71,116,093.11	57,305,785.29
支付的各项税费		29,851,233.71	25,738,494.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	22,907,377.01	20,605,830.15
经营活动现金流出小计		220,594,423.97	195,587,931.32
经营活动产生的现金流量净额	五、43	39,288,053.80	110,559,886.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,052,321.03	1,076,432.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,076.11	25,608.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、42	378,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流入小计		380,064,397.14	151,102,041.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,367,867.1	42,211,432.36
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	五、42	378,000,000.00	150,010,000.00
投资活动现金流出小计		427,367,867.1	192,221,432.36
投资活动产生的现金流量净额		-47,303,469.96	-41,119,390.72
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	17,214,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		-	17,214,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-17,214,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,646.93	376,784.08
五、现金及现金等价物净增加额		-7,735,769.23	52,603,279.70
加：期初现金及现金等价物余额		113,905,139.86	61,301,860.16
六、期末现金及现金等价物余额		106,169,370.63	113,905,139.86

法定代表人：尤今

主管会计工作负责人：彭金春

会计机构负责人：彭金春

(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		218,274,859.92	266,779,249.39
收到的税费返还		5,755,164.44	3,222,563.85
收到其他与经营活动有关的现金		6,306,521.76	1,652,556.48
经营活动现金流入小计		230,336,546.12	271,654,369.72
购买商品、接受劳务支付的现金		119,542,331.59	127,145,435.37
支付给职工以及为职工支付的现金		37,239,027.36	27,422,301.49
支付的各项税费		21,763,731.08	16,401,659.50
支付其他与经营活动有关的现金		20,382,144.27	18,393,789.55

经营活动现金流出小计		198,927,234.30	189,363,185.91
经营活动产生的现金流量净额		31,409,311.82	82,291,183.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,052,321.03	1,076,432.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,200.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		379,125,000.00	151,125,000.00
投资活动现金流入小计		381,188,521.03	152,226,432.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,658,900.86	8,777,507.49
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		378,000,000.00	150,010,000.00
投资活动现金流出小计		422,658,900.86	158,787,507.49
投资活动产生的现金流量净额		-41,470,379.83	-6,561,074.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	17,214,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	17,214,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-17,214,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-586.87	-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,061,654.88	58,516,109.19
加：期初现金及现金等价物余额		111,319,202.88	52,803,093.69
六、期末现金及现金等价物余额		101,257,548.00	111,319,202.88

(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	57,380,000.00				28,511,141.53				25,258,969.05		157,869,719.89		269,019,830.47
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	57,380,000.00				28,511,141.53				25,258,969.05		157,869,719.89		269,019,830.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,219,445.27				3,431,030.95		50,437,268.26		55,087,744.48
（一）综合收益总额											53,868,299.21		53,868,299.21
（二）所有者投入和减少资本					1,219,445.27								1,219,445.27
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				1,219,445.27								1,219,445.27
4. 其他												
（三）利润分配								3,431,030.95		-3,431,030.95		
1. 提取盈余公积								3,431,030.95		-3,431,030.95		
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	57,380,000.00			29,730,586.80				28,690,000.00		208,306,988.15		324,107,574.95

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	57,380,000.00				27,107,716.38				22,199,874.63		136,474,848.54	243,162,439.55
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	57,380,000.00				27,107,716.38				22,199,874.63		136,474,848.54	243,162,439.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,403,425.15				3,059,094.42		21,394,871.35	25,857,390.92
（一）综合收益总额											41,667,965.77	41,667,965.77
（二）所有者投入和减少资本					1,403,425.15							1,403,425.15
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					1,403,425.15							1,403,425.15
4. 其他												

(三) 利润分配									3,059,094.42		-20,273,094.42		-17,214,000.00
1. 提取盈余公积									3,059,094.42		-3,059,094.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,214,000.00		-17,214,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	57,380,000.00				28,511,141.53				25,258,969.05		157,869,719.89		269,019,830.47

法定代表人：尤今

主管会计工作负责人：彭金春

会计机构负责人：彭金春

(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	57,380,000.00				28,511,141.53				25,258,969.05		88,207,157.44	199,357,268.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,380,000.00				28,511,141.53				25,258,969.05		88,207,157.44	199,357,268.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,219,445.27				3,431,030.95		38,308,154.86	42,958,631.08
(一) 综合收益总额											41,739,185.81	41,739,185.81
(二) 所有者投入和减少资本					1,219,445.27							1,219,445.27
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					1,219,445.27							1,219,445.27
4. 其他												
(三) 利润分配									3,431,030.95		-3,431,030.95	
1. 提取盈余公积									3,431,030.95		-3,431,030.95	

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	57,380,000.00				29,730,586.80				28,690,000.00		126,515,312.30	242,315,899.10

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	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他						险 准 备		
一、上年期末余额	57,380,000.00				27,107,716.38				22,199,874.63		77,889,307.68	184,576,898.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,380,000.00				27,107,716.38				22,199,874.63		77,889,307.68	184,576,898.69
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,403,425.15				3,059,094.42		10,317,849.76	14,780,369.33
（一）综合收益总额											30,590,944.18	30,590,944.18
（二）所有者投入和减少 资本					1,403,425.15							1,403,425.15
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					1,403,425.15							1,403,425.15
4．其他												
（三）利润分配									3,059,094.42		-20,273,094.42	-17,214,000.00
1．提取盈余公积									3,059,094.42		-3,059,094.42	
2．提取一般风险准备											-	
3．对所有者（或股东） 的分配											-17,214,000.00	-17,214,000.00
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,380,000.00				28,511,141.53				25,258,969.05		88,207,157.44	199,357,268.02

佛山市科蓝环保科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

佛山市科蓝环保科技股份有限公司（以下简称“科蓝环保”或“本公司”）的前身为佛山市科蓝环保设备有限公司（以下简称“科蓝有限”），系自然人尤今、邹燕翎共同出资设立，于 2002 年 4 月 25 日经佛山市工商行政管理局注册登记成立。

2012 年 10 月 29 日，科蓝有限全体股东作出股东会决议，科蓝有限整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为佛山市科蓝环保科技股份有限公司。

2012 年 11 月 15 日，科蓝有限现有股东作为发起人签署了《佛山市科蓝环保科技股份有限公司（筹）发起人协议》，将佛山市科蓝环保设备有限公司整体变更为股份公司，全体发起人已经按发起人协议书、章程的规定，以其持有的佛山市科蓝环保设备有限公司截至 2012 年 9 月 30 日经审计的账面净资产 1,138.779465 万元折股投入，其中 1,100 万元折合为股份公司股本，每股面值 1 元，其余净资产 38.779465 万元转为资本公积。

2012 年 12 月 24 日，本公司取得了广东省佛山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：440602000015383）。

本公司法定代表人为尤今，统一社会信用代码为 91440600738553971U，注册地址为佛山市南海区狮山镇桃园东路 99 号力合科技产业中心 4 栋研发车间首层研发车间、二层研发车间。

本公司及子公司（以下简称“本公司”）所处环境保护专用设备制造行业，业务性质和主要经营范围：环保技术的研发；环保设备、环保产品、通风设备、机电设备、电控设备、家用小电器的研发、加工、生产、安装及销售；货物进出口、技术进出口。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2025 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于期末净资产的 5%以上

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

外币业务本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允

价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金、备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小

于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 并且该固定资产的成本能够可靠地计量时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用, 在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分, 终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	6-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，

将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司主要销售产品为餐饮油烟净化设备、工业废气净化设备、其他废气净化设备及设备零部件，收入确认方式如下：

①境内收入的确认方式

A、需要安装调试的设备：公司将产品发送至客户指定地点，在设备安装调试完毕并经验收合格后，根据客户签署的验收单确认收入；

B、不需要安装调试的设备：对于合同条款中包含有“甲方指定人员对货物数量、质量进行验收”“经调试后设备运行正常”“需要联合验收合格”等验收条款，根据客户签署的验收单确认收入；其余在完成交付取得签收单时确认收入。

②境外收入的确认方式

公司根据合同约定将产品交付客户指定承运人或者报关出口后，在双方约定的贸易方式认定的货物控制权转移时点，公司已将该商品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现商品销售收入。

A、需要安装调试的设备：将货物运至客户指定地，在设备安装调试完毕并经验收合格后，根据客户签署的验收单据确认收入；

B、不需要安装的设备：在货物已完成交付，控制权已经转移时，依据货运提单、报关单、验收单（含验收条款）确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号) (以下简称“解释第 17 号”)。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-609,275.18
营业成本	609,275.18

执行上述会计政策对 2024 年度母公司利润表的影响如下：

母公司利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-98,335.84
营业成本	98,335.84

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	34,278,987.73	-414,675.08	33,864,312.65
营业成本	109,441,887.71	414,675.08	109,856,562.79

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
佛山市科蓝环保科技股份有限公司	15
江门市科蓝环保设备有限公司	25

3、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

2022 年 12 月 19 日，佛山市科蓝环保科技股份有限公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR202244001678 号，有效期三年，2022 年度至 2024 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 增值税

根据国务院 2000 年 6 月 24 日下发的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号文件）：国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

国务院 2011 年 2 月 28 日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号文件）及财税[2011]100 号文规定：继续实施软件增值税优

惠政策。2013 年起，公司销售的软件产品符合软件产品增值税即征即退的条件，享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,074.55	45,517.26
银行存款	106,142,296.08	119,524,313.60
其他货币资金	17,667.75	101,055.00
合计	106,187,038.38	119,670,885.86
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，其他货币资金包含保函保证金 13,475.75 元，在途资金 4,192 元，此外本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,948,995.10	-	2,948,995.10	1,400,442.46	-	1,400,442.46
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	2,948,995.10	-	2,948,995.10	1,400,442.46	-	1,400,442.46

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末余额		期末未终止确认金额
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑票据		1,887,105.10	
商业承兑票据	-	-	-
合计	-	1,887,105.10	

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,948,995.10	100.00	-	-	2,948,995.10
其中：					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	2,948,995.10	100.00	-	-	2,948,995.10
合计	2,948,995.10	100.00	-	-	2,948,995.10

续:

类别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,400,442.46	100.00	-	-	1,400,442.46
其中:					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,400,442.46	100.00	-	-	1,400,442.46
合计	1,400,442.46	100.00	-	-	1,400,442.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
1 年以内	9,245,472.26	8,617,516.74
1 至 2 年	6,595,518.34	482,097.76
2 至 3 年	249,905.14	1,782,250.72
3 至 4 年	227,749.80	680,549.92
4 至 5 年	334,174.00	545,243.51
5 年以上	395,779.00	1,196,841.76
小计	17,048,598.54	13,304,500.41
减: 坏账准备	2,264,498.19	3,396,269.73
合计	14,784,100.35	9,908,230.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	183,845.00	1.08	183,845.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,864,753.54	98.92	2,080,653.19	12.34	14,784,100.35
其中:					
账龄组合	16,864,753.54	98.92	2,080,653.19	12.34	14,784,100.35
合计	17,048,598.54	100.00	2,264,498.19	13.28	14,784,100.35

续:

类别	上年年末余额				
	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	1,058,041.64	7.95	1,058,041.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,246,458.77	92.05	2,338,228.09	19.09	9,908,230.68
其中：					
账龄组合	12,246,458.77	92.05	2,338,228.09	19.09	9,908,230.68
合计	13,304,500.41	100.00	3,396,269.73	25.53	9,908,230.68

按单项计提坏账准备的应收账款

2024年12月31日,单项计提坏账准备的应收账款金额为183,845.00元,预计无法收回,全额计提坏账准备; 2023年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款金额为1,058,041.64元, 预计无法收回, 全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,245,472.26	439,159.94	4.75	8,603,671.74	406,093.31	4.72
1 至 2 年	6,595,518.34	923,372.57	14.00	482,097.76	66,384.86	13.77
2 至 3 年	249,905.14	70,148.37	28.07	1,431,707.72	405,889.14	28.35
3 至 4 年	227,749.80	146,443.12	64.30	474,079.42	271,931.96	57.36
4 至 5 年	334,174.00	289,595.19	86.66	459,981.51	393,008.20	85.44
5 年以上	211,934.00	211,934.00	100.00	794,920.62	794,920.62	100.00
合计	16,864,753.54	2,080,653.19	12.34	12,246,458.77	2,338,228.09	19.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,396,269.73
本期计提	817,035.24
本期收回或转回	6,783.37
本期核销	1,942,023.41
期末余额	2,264,498.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,942,023.41

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款和合同资产的期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽英科医疗用品有限公司	6,911,598.00	27.44	554,245.10
山东尚威医疗用品有限公司	3,080,000.00	12.23	187,000.00
厦门嵩湖环保股份有限公司	2,490,927.00	9.89	389,532.78
淄博蓝帆新材料有限公司	822,000.00	3.26	39,045.00
浙江盛元化纤有限公司	636,000.00	2.52	30,210.00
合计	13,940,525.00	55.34	1,200,032.88

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	633,197.65	60,000.00
小计	633,197.65	60,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	633,197.65	60,000.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,069,215.39	
商业承兑票据		
合计	2,069,215.39	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,235,374.68	96.91	1,110,126.89	90.74
1至2年	39,450.00	3.09	113,315.68	9.26
合计	1,274,824.68	100.00	1,223,442.57	100.00

(2) 期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 616,469.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.36%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	393,171.38	511,498.74
合计	393,171.38	511,498.74

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	385,208.01	372,337.00
1 至 2 年	14,600.00	17,500.00
2 至 3 年	16,000.00	6,700.00
3 至 4 年	6,700.00	284,100.00
4 至 5 年	204,100.00	2,000.00
5 年以上	35,384.40	83,384.40
小计	661,992.41	766,021.40
减：坏账准备	268,821.03	254,522.66
合计	393,171.38	511,498.74

② 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金、备用金	397,054.40	258,011.56	139,042.84	519,934.40	245,589.70	274,344.70
应收其他款项	264,938.01	10,809.47	254,128.54	246,087.00	8,932.96	237,154.04
合计	661,992.41	268,821.03	393,171.38	766,021.40	254,522.66	511,498.74

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	421,308.01	6.68	28,136.63	393,171.38
应收押金和保证金、备用金	156,370.00	11.08	17,327.16	139,042.84
应收其他款项	264,938.01	4.08	10,809.47	254,128.54

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	421,308.01	6.68	28,136.63	393,171.38

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	240,684.40	100.00	240,684.40	-
应收押金和保证金、备用金	240,684.40	100.00	240,684.40	-
合计	240,684.40	100.00	240,684.40	-

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	254,522.66			254,522.66
期初余额在本期	61,355.76	193,166.90		254,522.66
--转入第二阶段	193,166.90			193,166.90
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	7,549.51	97,517.50		105,067.01
本期转回	40,768.64			40,768.64
本期转销				
本期核销		50000.00		50000.00
其他变动				-
期末余额	28,136.63	240,684.40	-	268,821.03

⑤ 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
新派（上海）餐饮管理 有限公司	押金及保 证金	200,000.00	4-5 年	30.21	200,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海厨发商用电器有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	4.53	1,224.00
佛山南海国凯投资有限公司	押金及保证金	20,584.40	5 年以上	3.11	20,584.40
重庆龙湖企业拓展有限公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	3.02	816.00
吴寿仙	员工备用金	20,000.00	1 年以内	3.02	816.00
合计		290,584.40		43.89	223,440.40

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	8,696,459.94	1,170,834.54	7,525,625.40	8,578,157.61	1,193,077.44	7,385,080.17
在产品	765,773.95	-	765,773.95	2,664,060.26	-	2,664,060.26
半成品	13,912,011.83	1,582,689.70	12,329,322.13	12,185,337.82	883,692.01	11,301,645.81
产成品	7,419,116.96	616,793.21	6,802,323.75	4,312,909.60	512,419.82	3,800,489.78
发出商品	27,927,747.22	-	27,927,747.22	33,048,432.34	-	33,048,432.34
委托加工物资	275,831.33	-	275,831.33	344,210.32	-	344,210.32
合同履约成本	996,687.81	-	996,687.81	2,380,849.20	-	2,380,849.20
合计	59,993,629.04	3,370,317.45	56,623,311.59	63,513,957.15	2,589,189.27	60,924,767.88

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末 余额		本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销		其他	
原材料	1,193,077.44	236,028.84		258,271.74			1,170,834.54
半成品	883,692.01	1,092,554.32		393,556.63			1,582,689.70
产成品	512,419.82	246,573.25		142,199.86			616,793.21
合计	2,589,189.27	1,575,156.41	-	794,028.23	-	-	3,370,317.45

(续上表)

存货跌价准备及合同履约成本减值准备(续)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确认可变现净值	将已计提跌价准备的原材料领用、报废或销售结转
半成品	相关产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确认可变现净值	将已计提跌价准备的半成品领用、报废或结转销售
产成品	相关产品估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确认可变现净值	将已计提跌价准备的产成品报废或结转销售

8、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	8,143,863.10	8,832,984.98
减：合同资产减值准备	502,702.97	443,835.21
小计	7,641,160.13	8,389,149.77
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-
合计	7,641,160.13	8,389,149.77

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,143,863.10	100.00	502,702.97	6.17	7,641,160.13
其中：					
产品销售组合	8,143,863.10	100.00	502,702.97	6.17	7,641,160.13
合计	8,143,863.10	100.00	502,702.97	6.17	7,641,160.13

续：

类别	上年年末余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,832,984.98	100.00	443,835.21	5.02	8,389,149.77
其中：					
产品销售组合	8,832,984.98	100.00	443,835.21	5.02	8,389,149.77
合计	8,832,984.98	100.00	443,835.21	5.02	8,389,149.77

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	减值准备金额
期初余额	443,835.21
本期计提	58,867.76
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	502,702.97

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,449,273.67	186,902.37
预缴所得税款	951,221.00	-
合同取得成本	141,917.31	306,101.94
已开票销项税额	63,753.38	88,407.17
合计	3,606,165.36	581,411.48

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	128,139,388.07	130,348,178.79
固定资产清理	-	-
合计	128,139,388.07	130,348,178.79

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	124,512,107.23	32,425,183.97	2,702,998.37	2,897,548.17	162,537,837.74
2.本期增加金额	1,646,266.67	3,837,707.39	-	338,005.14	5,821,979.20
(1) 购置	-	2,048,326.32	-	338,005.14	2,386,331.46
(2) 在建工程转入	1,646,266.67	1,789,381.07			3,435,647.74
3.本期减少金额	-	41,095.47	-	90,173.40	131,268.87
(1) 处置或报废	-	41,095.47	-	90,173.40	131,268.87
(2) 其他减少					-
4.期末余额	126,158,373.90	36,221,795.89	2,702,998.37	3,145,379.91	168,228,548.07
二、累计折旧					-
1.期初余额	18,011,256.30	9,584,740.44	2,511,423.73	2,082,238.48	32,189,658.95
2.本期增加金额	3,924,305.16	3,715,971.38	43,872.71	320,800.44	8,004,949.69
(1) 计提	3,924,305.16	3,715,971.38	43,872.71	320,800.44	8,004,949.69
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	21,430.71	-	84,017.93	105,448.64
(1) 处置或报废	-	21,430.71	-	84,017.93	105,448.64
(2) 其他减少					-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	21,935,561.46	13,279,281.11	2,555,296.44	2,319,020.99	40,089,160.00
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 其他增加					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	104,222,812.44	22,942,514.78	147,701.93	826,358.92	128,139,388.07
2.期初账面价值	106,500,850.93	22,840,443.53	191,574.64	815,309.69	130,348,178.79

公司本期无经营租赁租出、未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	54,559,630.17	15,152,665.28
工程物资		
合计	54,559,630.17	15,152,665.28

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江门生产建设项目	-		-	1,778,761.07		1,778,761.07
佛山总部建设项目	54,559,630.17		54,559,630.17	13,373,904.21		13,373,904.21
合计	54,559,630.17	-	54,559,630.17	15,152,665.28	-	15,152,665.28

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	期末余额
佛山总部建设项目	13,373,904.21	41,185,725.96					54,559,630.17
合计	13,373,904.21	41,185,725.96					54,559,630.17

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
佛山总部建设项目	11,750.00	46.43%	46.43%	自有资金

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
合计	11,750.00	46.43%	46.43%	

③ 期末本公司在建工程项目不存在减值准备情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	56,397,188.76	747,293.79	57,144,482.55
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 其他增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少			-
4.期末余额	56,397,188.76	747,293.79	57,144,482.55
二、累计摊销			-
1.期初余额	3,996,979.83	596,709.46	4,593,689.29
2.本期增加金额	1,140,018.84	52,061.63	1,192,080.47
(1) 计提	1,140,018.84	52,061.63	1,192,080.47
(2) 其他增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少			-
4.期末余额	5,136,998.67	648,771.09	5,785,769.76
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少			-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	51,260,190.09	98,522.70	51,358,712.79
2.期初账面价值	52,400,208.93	150,584.33	52,550,793.26

说明:

① 期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

② 期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
临时仓库	173,644.38	-	173,644.38		-
装修费	66,428.23	-	18,979.44		47,448.79
服务费	11,320.81	240,848.68	63,353.04		188,816.45
合计	251,393.42	240,848.68	255,976.86	-	236,265.24

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,406,339.64	1,286,771.10	6,683,816.87	1,258,156.14
内部交易未实现利润	1,508,729.80	226,309.47	2,341,972.60	351,295.89
小计	7,915,069.44	1,513,080.57	9,025,789.47	1,609,452.03

15、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	-		-	162,364.29		162,364.29
合计	-		-	162,364.29		162,364.29

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	13,475.75	13,475.75	其他货币资金	保函保证金
货币资金	4,192.00	4,192.00	其他货币资金	在途资金
合计	17,667.75	17,667.75		

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	100,000.00	100,000.00	其他货币资金	保函保证金
货币资金	1,055.00	1,055.00	其他货币资金	在途资金

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,654,691.00	5,654,691.00	银行存款	诉讼冻结
货币资金	10,000.00	10,000.00	银行存款	定期存款
合计	5,765,746.00	5,765,746.00		

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,260,298.04	7,037,139.61
设备工程款	5,069,363.71	6,982,130.75
合计	11,329,661.75	14,019,270.36

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广东筑天厦工程有限公司	1,643,198.48	未达到结算期
合计	1,643,198.48	

18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	75,314,719.94	90,127,718.73
合计	75,314,719.94	90,127,718.73

19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,409,513.51	60,830,908.02	66,615,055.30	10,625,366.23
离职后福利-设定提存计划	-	4,041,842.40	3,963,042.75	78,799.65
辞退福利	-	540,565.00	540,565.00	-
合计	16,409,513.51	65,413,315.42	71,118,663.05	10,704,165.88

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,381,537.82	56,333,952.70	62,118,314.03	10,597,176.49
职工福利费	-	1,833,484.71	1,833,484.71	-
社会保险费	-	1,572,717.24	1,572,717.24	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,418,556.69	1,418,556.69	-
2. 工伤保险费	-	154,160.55	154,160.55	-
住房公积金	-	668,820.00	668,820.00	-
工会经费和职工教育经费	27,975.69	421,933.37	421,719.32	28,189.74
合计	16,409,513.51	60,830,908.02	66,615,055.30	10,625,366.23

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	4,041,842.40	3,963,042.75	78,799.65
其中：基本养老保险费	-	3,894,325.60	3,815,525.95	78,799.65
失业保险费	-	147,516.80	147,516.80	-
合计	-	4,041,842.40	3,963,042.75	78,799.65

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利项目	-	540,565.00	540,565.00	-
一、解除劳动关系补偿	-	540,565.00	540,565.00	-
合计	-	540,565.00	540,565.00	-

20、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,308,300.53	1,644,722.03
企业所得税	961,600.34	4,013,841.01
个人所得税	184,824.17	187,394.11
城市维护建设税	156,612.78	124,332.27
教育费附加	69,787.69	56,981.20
地方教育附加费	46,525.10	37,987.44
印花税	29,634.77	83,353.54
合计	3,757,285.38	6,148,611.60

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,690,326.95	1,617,831.89
合计	1,690,326.95	1,617,831.89

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	110,000.00	128,000.00
应付费用款	1,580,326.95	1,489,831.89
合计	1,690,326.95	1,617,831.89

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据对应的应付账款	1,887,105.10	1,316,115.46
待转销项税额	1,108,201.51	1,685,784.49
合计	2,995,306.61	3,001,899.95

23、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	-	2,400,000.00	诉讼和解支出
合计	-	2,400,000.00	

24、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,738.00	-	-	-	-	-	5,738.00

25、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	19,014,900.00	-		19,014,900.00
其他资本公积	9,496,241.53	1,219,445.27		10,715,686.80
合计	28,511,141.53	1,219,445.27	-	29,730,586.80

其他资本公积变动系确认股权激励费用。

26、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	25,258,969.05	3,431,030.95	-	28,690,000.00
合计	25,258,969.05	3,431,030.95	-	28,690,000.00

27、未分配利润

根据公司章程的规定，按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积，当法定盈余公积累计达到股本 50% 时不再计提，本期计提比例以盈余公积达到股本 50% 为限。

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 补以前年度的亏损；
- ② 取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	157,869,719.89	136,474,848.54	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	157,869,719.89	136,474,848.54	
加：本期归属于母公司股东的净利润	53,868,299.21	41,667,965.77	--
减：提取法定盈余公积	3,431,030.95	3,059,094.42	10%
提取任意盈余公积			
对所有者（或股东）的分配	-	17,214,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	208,306,988.15	157,869,719.89	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,546,955.24	120,197,255.19	217,784,568.60	109,295,356.61
其他业务	5,532,185.96	802,882.94	4,979,818.67	561,206.18
合计	251,079,141.20	121,000,138.13	222,764,387.27	109,856,562.79

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
餐饮机	108,826,213.36	61,139,271.19	118,322,587.80	65,156,160.46
工业机	128,196,844.05	55,129,174.44	92,529,587.84	41,027,394.13
其他废气净化设备	2,932,916.47	1,634,720.93	3,102,831.33	1,569,211.02
设备零部件	5,590,981.36	2,294,088.63	3,829,561.63	1,542,591.00
小 计	245,546,955.24	120,197,255.19	217,784,568.60	109,295,356.61
其他业务：				
其他收入	5,532,185.96	802,882.94	4,979,818.67	561,206.18
小 计	5,532,185.96	802,882.94	4,979,818.67	561,206.18
合 计	251,079,141.20	121,000,138.13	222,764,387.27	109,856,562.79

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	219,613,096.78	111,383,102.08	192,370,081.40	100,177,355.04
境外	25,933,858.46	8,814,153.11	25,414,487.20	9,118,001.57
合 计	245,546,955.24	120,197,255.19	217,784,568.60	109,295,356.61

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,058,100.31	1,224,185.61
教育费附加	500,805.45	573,042.01
地方教育费附加	333,870.30	382,028.01
房产税	1,287,130.33	890,755.45
土地使用税	182,184.62	182,184.62
印花税	170,313.87	215,832.23
车船使用税	3,000.00	3,000.00
合计	3,535,404.88	3,471,027.93

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,591,597.14	25,051,626.88
交通及差旅费	4,200,947.77	3,438,544.77
市场推广费	3,414,798.29	2,577,664.21
办公费	716,309.31	728,325.57
业务招待费	615,268.45	443,245.60
折旧及摊销	212,963.46	213,757.10
其他	1,785,330.82	1,411,148.52
合计	35,537,215.24	33,864,312.65

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,237,921.00	7,522,458.88
咨询服务费	6,127,167.59	2,755,966.58
折旧及摊销	1,745,161.21	1,785,618.50
股份支付	1,219,445.27	1,403,425.15
交通与差旅费	832,063.69	527,408.58
办公费	719,953.76	815,244.05
劳务费	437,983.49	361,800.00
业务招待费	57,479.78	38,665.37
其他	840,866.10	440,254.59
合计	19,218,041.89	15,650,841.70

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,574,598.42	9,630,954.87
直接投入	2,030,287.16	2,174,261.92
折旧与摊销	700,166.17	645,955.62
其他费用	1,250,078.20	1,015,981.96
合计	13,555,129.95	13,467,154.37

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	218,187.05	669,493.37
汇兑损益	-261,861.37	-306,381.33
手续费及其他	73,072.88	59,982.63
合计	-406,975.54	-915,892.07

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,187,906.45	4,073,547.54
增值税进项加计抵减	-896,853.57	896,853.57
扣代缴个人所得税手续费返还	56,317.37	34,303.89
合计	5,347,370.25	5,004,705.00

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,052,321.03	1,076,432.87
合计	2,052,321.03	1,076,432.87

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-810,251.87	35,601.37
其他应收款坏账损失	-64,298.37	-4,409.07
合计	-874,550.24	31,192.30

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-58,867.76	-381,092.57

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,575,156.41	-1,268,093.07
合计	-1,634,024.17	-1,649,185.64

38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-9,573.61	-8,861.52
合计	-9,573.61	-8,861.52

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约金收入	-	94,109.18
其他	7,118.90	20,861.51
合计	7,118.90	114,970.69

营业外收入项目全部计入非经常性损益。

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	307,687.68	3,098.44
非流动资产毁损报废损失	5,459.00	26,368.21
诉讼赔偿	-	2,400,000.00
公益性捐赠支出	-	10,000.00
其他	50,000.75	159.66
合计	363,147.43	2,439,626.31

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,201,030.71	8,238,582.34
递延所得税费用	96,371.46	-406,540.82
合计	9,297,402.17	7,832,041.52

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	63,165,701.38	49,500,007.29
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（15%）	9,474,855.21	7,425,001.09
某些子公司适用不同税率的影响	1,513,700.44	1,665,620.76
不可抵扣的成本、费用和损失	125,640.93	384,580.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,821,688.39	-1,814,718.81

项 目	本期发生额	上期发生额
残疾人工资加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-48,390.20	-45,031.79
其他	53,284.18	216,589.30
所得税费用	9,297,402.17	7,832,041.52

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	432,742.01	850,983.69
收到的个税手续费返回	56,317.37	34,303.89
银行保证金	5,751,215.25	139,371.67
财务费用-利息收入	218,187.05	669,493.37
往来款及其他	130,263.27	155,738.83
合计	6,588,724.95	1,849,891.45

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	10,675,734.41	8,932,336.91
管理费用	8,573,568.48	4,826,907.01
研发费用	1,106,103.44	1,015,981.96
财务费用-手续费	73,072.88	59,982.63
往来款及其他	2,478,897.80	5,770,621.64
合计	22,907,377.01	20,605,830.15

（3）收到的其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	378,000,000.00	150,000,000.00
合计	378,000,000.00	150,000,000.00

（4）支付的其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	378,000,000.00	150,000,000.00
定期存款		10,000.00
合计	378,000,000.00	150,010,000.00

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	53,868,299.21	41,667,965.77
加：资产减值损失	1,634,024.17	1,649,185.64
信用减值损失	874,550.24	-31,192.30
固定资产折旧	8,004,949.69	5,496,128.54
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,192,080.47	1,201,609.98
长期待摊费用摊销	255,976.86	315,833.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,573.61	8,861.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,459.00	26,368.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-279,646.93	-376,784.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,052,321.03	-1,076,432.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	96,371.46	-406,540.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,186,542.15	-7,720,026.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,580,675.56	-6,819,342.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,146,574.81	76,028,258.27
其他	1,219,445.27	1,403,425.15
经营活动产生的现金流量净额	39,288,053.80	110,559,886.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	106,169,370.63	113,905,139.86
减：现金的期初余额	113,905,139.86	61,301,860.16
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	-7,735,769.23	52,603,279.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	106,169,370.63	113,905,139.86
其中：库存现金	27,074.55	45,517.26
可随时用于支付的银行存款	106,142,296.08	113,859,622.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	本期发生额	上期发生额
三、期末现金及现金等价物余额	106,169,370.63	113,905,139.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,049.08	7.1884	503,540.81
欧元	3,095.00	7.5257	23,292.04
应收账款			
其中：港币	2,040.00	0.9260	1,889.12

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江门市科蓝环保设备有限公司	江门市	江门市	生产、销售环保设备及其零配件	100.00		设立

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	5,755,164.44	3,222,563.85	其他收益	与收益相关
招用重点群体人员增值税减免	财政拨款	222,500.00	216,496.88	其他收益	与收益相关
小微企业社保补贴	财政拨款	92,127.40	103,702.60	其他收益	与收益相关
佛山示范优势企业奖励	财政拨款	50,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
一次性留工补助及扩岗补助	财政拨款	2,000.00	277,484.21	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	66,114.61	53,300.00	其他收益	与收益相关
合计		6,187,906.45	4,073,547.54		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管

理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.34%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.89%。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司无尚未使用的银行借款额度。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司未存在重大带息债务，因此面临的利率风险并不重大。

（5）汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 24.61%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			633,197.65	633,197.65

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
佛山市中科睿盈科技研究有限责任公司	佛山市	科学研究和技术服务业	1,100.00	46.14	46.14

本公司最终控制方是：尤今。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
尤今	董事长、总经理
尤毅	董事、副总经理

关联方名称	与本公司关系
肖贤亮	董事
陈洵浩（2025 年 3 月离任）	董事
刘靛（2025 年 3 月离任）	独立董事
吴锦华（2025 年 3 月离任）	独立董事
夏启斌	独立董事
陈寿洪	监事会主席
卢建宇（2025 年 3 月离任）	监事
徐荣德	监事
彭金春	财务总监
莫妹兰	董事会秘书

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	单位：万元
				担保是否已经履行完毕
尤今、江门市科蓝环保设备有限公司	2,000.00	2019/12/23	2024/12/22	是
尤今、江门市科蓝环保设备有限公司	3,000.00	2020/5/18	2030/12/31	是

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	单位：万元
		上期发生额
关键管理人员薪酬	445.15	550.64

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	本期发生额	上期发生额
公司报告期授予的各项权益工具总额	33,700.00	
公司报告期行权的各项权益工具总额		
公司报告期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考股权评估估值报告价值
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象受让的本公司股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,327,892.15

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
在途资金补入账	管理层已批准	货币资金	1,055.00
在途资金补入账	管理层已批准	合同负债	1,055.00
重分类调整	管理层已批准	预付款项	-1,259,563.78
重分类调整	管理层已批准	其他非流动资产	-1,249,940.71
重分类调整	管理层已批准	应付账款	-2,509,504.49

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,948,995.10	-	2,948,995.10	1,400,442.46	-	1,400,442.46
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	2,948,995.10	-	2,948,995.10	1,400,442.46	-	1,400,442.46

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,537,105.10
商业承兑票据		-
合计	-	2,537,105.10

(3) 期末出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,948,995.10	100.00	-	-	2,948,995.10
其中:					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	2,948,995.10	100.00	-	-	2,948,995.10
合计	2,948,995.10	100.00	-	-	2,948,995.10

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,400,442.46	100.00	-	-	1,400,442.46
其中:					
银行承兑汇票	1,400,442.46	100.00	-	-	1,400,442.46
合 计	1,400,442.46	100.00	-	-	1,400,442.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,129,090.64	8,356,679.97
1 至 2 年	6,595,518.34	482,097.76
2 至 3 年	249,905.14	1,782,250.72
3 至 4 年	227,749.80	680,549.92

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	334,174.00	545,243.51
5 年以上	395,779.00	1,196,841.76
小计	16,932,216.92	13,043,663.64
减：坏账准备	2,258,970.06	3,383,958.23
合计	14,673,246.86	9,659,705.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	183,845.00	1.09	183,845.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,748,371.92	98.91	2,075,125.06	12.39	14,673,246.86
其中：					
账龄组合	16,748,371.92	98.91	2,075,125.06	12.39	14,673,246.86
合计	16,932,216.92	98.91	2,258,970.06	13.34	14,673,246.86

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,058,041.64	8.11	1,058,041.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,985,622.00	91.89	2,325,916.59	19.41	9,659,705.41
其中：					
账龄组合	11,985,622.00	91.89	2,325,916.59	19.41	9,659,705.41
合计	13,043,663.64	100.00	3,383,958.23	25.94	9,659,705.41

按单项计提坏账准备的应收账款

2024年12月31日,单项计提坏账准备的应收账款金额为183,845.00元,预计无法收回,全额计提坏账准备; 2023年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款金额为1,058,041.64元, 预计无法收回, 全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,129,090.64	433,631.81	4.75	8,342,834.97	393,781.81	4.72
1 至 2 年	6,595,518.34	923,372.57	14.00	482,097.76	66,384.86	13.77

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	249,905.14	70,148.37	28.07	1,431,707.72	405,889.14	28.35
3至4年	227,749.80	146,443.12	64.30	474,079.42	271,931.96	57.36
4至5年	334,174.00	289,595.19	86.66	459,981.51	393,008.20	85.44
5年以上	211,934.00	211,934.00	100.00	794,920.62	794,920.62	100.00
合计	16,748,371.92	2,075,125.06	12.39	11,985,622.00	2,325,916.59	19.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,383,958.23
本期计提	817,035.24
本期收回或转回	
本期核销	1,942,023.41
期末余额	2,258,970.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,942,023.41

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽英科医疗用品有限公司	6,844,132.00	27.29	551,040.47
山东尚威医疗用品有限公司	3,080,000.00	12.28	187,000.00
厦门嵩湖环保股份有限公司	2,490,927.00	9.93	389,532.78
淄博蓝帆新材料有限公司	822,000.00	3.28	39,045.00
浙江盛元化纤有限公司	636,000.00	2.54	30,210.00
合计	13,873,059.00	55.32	1,196,828.25

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	30,612,502.66	31,340,060.61
合计	30,612,502.66	31,340,060.61

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,896,558.46	4,678,999.10
1 至 2 年	4,457,311.90	4,452,795.79
2 至 3 年	4,451,295.79	12,079,931.60
3 至 4 年	12,079,931.60	204,100.00
4 至 5 年	204,100.00	2,502,000.00
5 年以上	4,783,083.37	7,626,945.57
小计	30,872,281.12	31,544,772.06
减：坏账准备	259,778.46	204,711.45
合计	30,612,502.66	31,340,060.61

② 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金、备用金	390,454.40	254,666.52	135,787.88	435,134.40	200,717.10	234,417.30
应收其他款项	125,292.74	5,111.94	120,180.80	110,037.20	3,994.35	106,042.85
应收合并范围内关联方	30,356,533.98	-	30,356,533.98	30,999,600.46	-	30,999,600.46
合计	30,872,281.12	259,778.46	30,612,502.66	31,544,772.06	204,711.45	31,340,060.61

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	30,634,396.72	0.07	21,894.06	30,612,502.66
应收押金和保证金、备用金	152,570.00	11.00	16,782.12	135,787.88
应收其他款项	125,292.74	4.08	5,111.94	120,180.80
应收合并范围内关联方	30,356,533.98	-	-	30,356,533.98
合计	30,634,396.72	0.07	21,894.06	30,612,502.66

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	237,884.40	100.00	237,884.40	-
应收押金和保证金、备用金	237,884.40	100.00	237,884.40	-

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
合计	237,884.40	100.00	237,884.40	-

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	204,711.45			204,711.45
期初余额在本期	14,344.55	190,366.90		204,711.45
--转入第二阶段	190,366.90			190,366.90
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	7,549.51	97,517.50		105,067.01
本期转回	-	-		-
本期转销		-		-
本期核销		50,000.00		50,000.00
其他变动				-
期末余额	21,894.06	237,884.40	-	259,778.46

⑤ 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江门市科蓝环保设备有限公司	往来款及其他	30,356,533.98	1-5年	98.33	0.00
新派（上海）餐饮管理有限公司	押金及保证金	200,000.00	4-5 年	0.65	200,000.00
上海厨发商用电器有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	0.10	1,224.00
佛山南海国凯投资有限公司	押金及保证金	20,584.40	5 年以上	0.07	20,584.40
重庆龙湖企业拓展有限公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	0.06	816.00
合计		30,627,118.38		99.21	222,624.40

4、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期末余额	本期增加	本期减少	上年年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江门市科蓝环保设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,599,213.55	118,908,838.41	192,266,142.89	107,324,053.67
其他业务	103,857.74	-	205,429.93	13,411.42
合计	219,703,071.29	118,908,838.41	192,471,572.82	107,337,465.09

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,052,321.03	1,076,432.87
合计	2,052,321.03	1,076,432.87

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-9,573.61	-8,861.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	432,742.01	850,983.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资	-	-	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-2,400,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,052,321.03	1,076,432.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,028.53	75,344.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
非经常性损益总额	2,119,460.90	-406,100.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	344,262.11	-29,062.50	
非经常性损益净额	1,775,198.79	-377,038.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,775,198.79	-377,038.08	

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.20	0.94	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.60	0.91	

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	34,278,987.73	33,864,312.65	29,010,401.17	27,998,603.31
营业成本	109,441,887.71	109,856,562.79	95,047,180.17	96,058,978.63
货币资金	119,669,830.86	119,670,885.86		
预付款项	2,483,006.35	1,223,442.57		
流动资产合计	203,928,338.22	202,669,829.44		
其他非流动资产	1,412,305.00	162,364.29		
非流动资产合计	201,324,787.78	200,074,847.07		
资产总计	405,253,126.00	402,744,676.51		
应付账款	16,528,774.85	14,019,270.36		
合同负债	90,126,663.73	90,127,718.73		
流动负债合计	133,833,295.53	131,324,846.04		
负债合计	136,233,295.53	133,724,846.04		
负债和股东权益合计	405,253,126.00	402,744,676.51		
销售商品、提供劳务收到的现金	299,610,255.60	301,075,362.36	199,537,106.44	189,586,715.77
收到的税费返还	4,119,417.42	3,222,563.85		
购买商品、接受劳务支付的现金	91,369,568.48	91,937,821.67	79,104,871.60	69,154,480.93

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产

负债表日财务状况进行评估)，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

2、会计差错更正

（1）前期会计差错的原因

①预付账款重分类调整

公司检查应付账款和预付账款情况，发现针对同一供应商同一款项性质同时存在应付账款和预付账款，且部分预付设备款未进行报表重分类。为使财务报表准确反应资产负债情况，对前期预付账款进行重分类调整。

②在途资金

公司发现至 2023 年 12 月 31 日，存在尚未转入本企业银行账户、实质上是在途货币资金的情况，为使财务报表准确反应资产负债情况，对 2023 年末在途资金补入账，同时调整其他货币资金和合同负债。

③票据背书影响现金流的调整

根据证监会 2020 年 11 月 13 日发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》的规定，公司发生以银行承兑汇票背书购买原材料等业务时，因不涉及现金收付，在编制现金流量表时，不得虚拟现金流量。

公司按照上述规定执行，将票据背书付款金额从现金流量项目中予以剔除，影响了销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金项目发生额，同时影响了合并现金流量表项目、母公司单体现金流量表项目。

④收到的税费返还影响现金流的调整

公司在编制 2023 年度现金流量表时，将税费抵减优惠记入了“收到的税费返还”，导致现金流量表项目列报不准确，公司重新梳理后，调整了现金流量表项目。

(2) 具体的会计处理

追溯调整相关资产、负债以及经营活动相关现金流量在财务报表的列报，该追溯调整影响流动资产、流动负债、销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金及收到的税费返还。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,573.61
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	432,742.01
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,052,321.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,028.53
非经常性损益合计	2,119,460.90
减：所得税影响数	344,262.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,775,198.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用