

山东宝莫生物化工股份有限公司

2025 年年度报告



【2026 年 4 月】

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡瀚阳、主管会计工作负责人王姝怡及会计机构负责人（会计主管人员）任燕声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论和分析”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

公司母公司报表层面累计未分配利润-2,967,094.36 元，尚不具备利润分配条件。结合公司实际经营情况，2025 年度公司拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。敬请投资者关注该情形，并注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项.....	43
第六节 股份变动及股东情况	53
第七节 债券相关情况	58
第八节 财务报告.....	59

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东宝莫生物化工股份有限公司章程
公司、本公司、母公司	指	山东宝莫生物化工股份有限公司
西藏泰颐丰	指	西藏泰颐丰信息科技有限公司
兴天府宏凌	指	四川兴天府宏凌企业管理有限公司
美信投资	指	美信(三亚)产业投资有限责任公司
宝莫环境	指	东营宝莫环境工程有限公司
新疆宝莫	指	新疆宝莫环境工程有限公司
上海宝莫	指	上海宝莫实业有限公司
成都宝莫	指	成都宝莫矿业有限公司
广西宝莫	指	广西宝莫实业有限公司
日景矿业	指	醴陵市日景矿业发展有限公司
湖南众鑫	指	湖南众鑫实业发展有限公司
湖南鑫聚	指	湖南鑫聚矿业有限公司
新叶创新	指	石家庄新叶创新科技有限公司
三次采油	指	通过注入流体或热量，这些流体能改变原油粘度或改变原油与地层中的其他介质面张力，用这种物理、化学方法来驱替油层中不连续的和难采的方法称为三次采油。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	宝莫股份	股票代码	002476
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东宝莫生物化工股份有限公司		
公司的中文简称	宝莫股份		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG POLYMER BIOCHEMICALS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG POLYMER		
公司的法定代表人	胡瀚阳		
注册地址	山东省东营市东营区西四路 624 号		
注册地址的邮政编码	257099		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省东营市东营区西四路 624 号		
办公地址的邮政编码	257099		
公司网址	www.slcapam.com		
电子信箱	bdo@baomogf.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李鼎	
联系地址	山东省东营市东营区西四路 624 号	
电话	0546-7778611	
传真	0546-7782476	
电子信箱	bdo@baomogf.cn	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	宝莫股份董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000613373459Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2017年6月17日，胜利油田长安控股集团有限公司、石河子康乾股权投资有限合伙企业、夏春良与西藏泰颐丰签署了《胜利油田长安控股集团有限公司、石河子康乾股权投资有限合伙企业、夏春良与西藏泰颐丰信息科技有限公司关于山东宝莫生物化工股份有限公司之股份转让协议》，同时胜利油田长安控股集团有限公司、石河子康乾股权投资有限合伙企业、夏春良与吴昊签署了《表决权委托协议之终止协议》，并于2017年9月8日完成过户登记手续，吴昊直接持有本公司34,145,176股股份，通过西藏泰颐丰持有本公司96,698,030股股份，合计持有本公司130,843,206股股份，占本公司总股本的21.38%，为本公司实际控制人。</p> <p>2023年10月31日，西藏泰颐丰与兴天府宏凌签署了《西藏泰颐丰信息科技有限公司与四川兴天府宏凌企业管理有限公司关于山东宝莫生物化工股份有限公司之控制权转让框架协议》，西藏泰颐丰拟将其持有的公司96,698,030股股份，占公司股份总数的15.8%协议转让给受让方兴天府宏凌；2023年12月20日西藏泰颐丰与兴天府宏凌签署了《西藏泰颐丰信息科技有限公司与四川兴天府宏凌企业管理有限公司关于山东宝莫生物化工股份有限公司之控制权转让框架协议之补充协议》及《表决权委托协议》；2024年1月4日上述交易完成过户登记手续，罗小林、韩明夫妇成为公司新的实际控制人。</p> <p>2026年1月15日，公司间接控股股东海南祥长商业管理有限公司与新叶创新、罗小林先生签署了《股权转让协议》，海南祥长商业管理有限公司拟向新叶创新转让其持有的兴天府宏凌81%股权，新叶创新通过直接持有兴天府宏凌81%股权取得其控制权，进而间接控制公司15.80%股份，并于2026年1月26日完成过户登记手续，公司实际控制人变更为胡瀚阳先生，兴天府宏凌仍为公司控股股东。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京建外大街22号赛特广场五层
签字会计师姓名	钱华丽、尉蓝戈

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025年	2024年	本年比上年增减	2023年
营业收入（元）	603,290,462.28	538,662,863.81	12.00%	387,338,190.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,318,410.06	56,393,834.63	-44.46%	5,233,314.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净	25,356,604.83	4,184,005.19	506.04%	-17,627,081.37

利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,543,044.00	30,539,129.04	-13.09%	120,964,050.52
基本每股收益（元/股）	0.0512	0.0921	-44.41%	0.0086
稀释每股收益（元/股）	0.0512	0.0921	-44.41%	0.0086
加权平均净资产收益率	3.34%	6.21%	-2.87%	0.60%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	1,136,152,183.40	1,050,934,577.54	8.11%	964,151,009.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	950,304,570.61	926,981,167.08	2.52%	877,057,141.10

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	127,638,746.63	139,943,294.68	185,008,026.69	150,700,394.28
归属于上市公司股东的净利润	13,439,643.17	2,412,588.06	22,015,754.64	-6,549,575.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,313,787.98	6,729,792.76	16,101,963.40	-6,788,939.31
经营活动产生的现金流量净额	20,692,445.81	-40,852,297.92	10,195,448.20	36,507,447.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
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）	-15,239.22	45,570,255.40	25,221,178.14	详见第八节、附注投资收益、资产处置收益、和营业外支出
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	423,793.48	754,340.30	1,403,255.06	详见第八节、附注其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	400.62			详见第八节、附注投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,200,985.84			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		915,273.96	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,314,583.30	5,886,486.97	-149,285.51	详见第八节、附注营业外收入和营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,699,600.75	50,601.98	
减：所得税影响额	-37,281.21	3,616,127.94	3,865,354.15	
合计	5,961,805.23	52,209,829.44	22,860,395.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
丙烯腈	直采	49.66%	否	9,160.38	7,885.85

注：采购总额指公司化学原料及化学制品制造业中原材料的采购总额

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

报告期内，受市场供求关系的影响，丙烯腈的价格较上一期有一定程度的波动，但未发生重大变化。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

报告期内，公司主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
速溶抗盐减阻剂产品	完成工业化	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对产品的生产工艺和技术进行持续改进，响应下游客户需求。	《一种抗温抗盐反相乳液减阻剂的制备方法》，专利号：ZL201611154065.7	产品具有卓越的高抗盐速溶能力，减阻效果显著，产品主要面向北美和南美市场。
胜利三型产品	工业化阶段	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对产品的生产工艺和技术进行持续改进，响应下游客户需求。	《一种抗高温高盐调剖堵水用聚合物成胶剂的制备方法》，专利号：ZL201710035492.1	率先在国内掌握了胜利三型聚合物的生产工艺，成为国内首家能够生产该类聚合物的厂家，为行业发展树立了新的标杆。
反相乳液系列化聚合物产品	完成工业化	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对产品的生产工艺和技术进行持续改进，响应下游客户需求。	《一种抗温抗盐反相乳液减阻剂的制备方法》，专利号：ZL201611154065.7；《一种反相乳液抑尘剂的制备方法》，专利号：ZL201510783574.5；《高固含高分子量阴离子改性聚丙烯酰胺反相乳液聚合方法》，专利号：ZL201410128890.4	产品具有广阔的市场前景、市场容量大
悬浮乳液系列化聚合物产品	处于实验室成长阶段到成熟阶段过渡期	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对产品的生产工艺和技术进行持续改进，响应下游客户需求。	《一种聚丙烯酰胺乳液的生产方法》，专利号：ZL201110133969.2；《油田用抗盐型聚丙烯酰胺乳液及其制备方法》，在审公开中受理号：202511464306.7	自主研发，具备悬浮液稳定性能高、溶解时间短的特性，适配现场自动化混配需求。

驱油用表面活性剂	完成工业化	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对产品的生产工艺和技术进行持续改进，响应下游客户需求。	《一种具有润湿性的渗吸驱油剂的制备方法》，专利号：ZL202111077284.0；《一种层内原位自生降黏型驱油用表面活性剂的制备方法及应用》，专利号：ZL202311164461.8；《一种固相纳微米级表面活性剂的制备方法》，专利号：ZL202211514380.1；《改性木质素磺酸盐复配物及其在油田热/化学驱的应用》，专利号：ZL201510783599.5	自主研发基础上加强外部合作开发
稠油降黏剂	完成工业化	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对产品的生产工艺和技术进行持续改进，响应下游客户需求。	《阴非离子表面活性剂稠油降黏剂驱油剂及其制备方法、用途》，专利号：ZL201810224138.8；《一种具有调驱性能的稠油降黏驱油剂及其制备方法》，专利号：ZL202110569192.8	该产品在孤岛采油厂、孤东采油厂、河口采油厂已工业化批量使用，成品应用效果较好，油田现场施工降水增油效果显著。公司承担的《高粘油藏化学驱提高采收率关键技术及应用》项目，获得了中国石油化学工业联合会颁发的科技进步一等奖。
稠油开采注汽锅炉补给水	完成工业化	公司拥有一批较高研发水平的科技人才，并持续开展研发项目，以对生产工艺和技术进行持续改进，响应客户需求。	发明专利：油田采出水资源化回用注汽锅炉处理系统，专利号：ZL201610208126.7；高密度悬浮澄清池，专利号：ZL201610208128.7；卧式 MVC 蒸发器，专利号：ZL2016102008128.6	依托高端研发平台，深化产学研合作，与国内顶尖院校及石油科研院所协同创新，具备强大的技术研发实力。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
丙烯酰胺	3.5 万吨	82.71%	无	/
聚丙烯酰胺	3.3 万吨	117.90%	无	/
驱油用表面活性剂	1.0 万吨	71.83%	无	/
产品水	175 万方/年	78.00%	35 万方/年	部分完工，施工进行中

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
东营区史口工业园	丙烯酰胺、聚丙烯酰胺、驱油用表面活性剂、稠油降粘驱油剂

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

1、安全生产许可证，有效期为 2023 年 8 月 9 日至 2026 年 8 月 8 日，公司已满足换证条件，相关换证手续正在办理中；

- 2、安全生产标准化二级企业证书，有效期为 2024 年 1 月 11 日至 2027 年 1 月 10 日；
- 3、危险化学品经营许可证，有效期为 2023 年 9 月 23 日至 2026 年 9 月 22 日，公司已满足换证条件，相关换证手续正在办理中；
- 4、危险化学品登记证，有效期为 2023 年 6 月 10 日至 2026 年 6 月 9 日，公司已满足换证条件，相关换证手续正在办理中；
- 5、排污许可证，有效期为 2024 年 2 月 19 日至 2029 年 2 月 18 日；
- 6、道路运输经营许可证，有效期至 2029 年 8 月 30 日；
- 7、知识产权管理体系认证证书，有效期至 2027 年 7 月 25 日。

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

二、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2025 年全球经济呈现弱复苏态势，国际贸易增速放缓，大宗商品价格呈现结构性波动特征；国内经济平稳运行，GDP 增长 5%，产业政策聚焦精细化工行业绿色转型、双碳管控及化工园区规范化管理，监管要求持续收紧，环保治理力度不断升级，倒逼聚丙烯酰胺行业落后产能持续出清。我国聚丙烯酰胺进出口保持“大出口、小进口”格局，出口规模小幅调整，贸易顺差持续扩大，同时面临国际贸易摩擦及地缘政治因素带来的经营风险。上游原料丙烯腈全年价格呈回落走势，成本端支撑有所减弱；下游应用领域需求分化显著，油田、水处理等传统领域需求保持稳定，高端功能化产品需求快速增长，普通型产品因市场供应宽松价格表现偏弱，行业盈利水平呈现结构性分化。

国内聚丙烯酰胺行业总产能占全球比重超六成，行业整体处于阶段性供大于求的状态，且结构性短缺特征显著，普通产品市场竞争趋于激烈，高端功能化产品供需格局偏紧，行业产能利用率与盈利水平差异明显。市场竞争格局持续向头部企业集中，头部企业主导行业发展态势，跨国企业占据高端市场主要份额，中小落后产能加速退出，产品高端化、产业链一体化、绿色合规运营及综合客户服务能力成为行业核心竞争要素，行业整体迈入供给优化、结构升级的高质量发展阶段。

公司在聚丙烯酰胺生产领域处于行业领先地位，是国内油气开发领域核心化工原材料供应商，与中石化、中石油等大型能源企业建立了长期稳定的合作关系。公司具备完整的产业链布局及微生物法生产核心技术，在环保合规、核心客户资源等方面拥有显著竞争优势；同时，公司存在客户集中度较高、产品结构相对单一、高端功能化产品占比偏低等问题，应对市场周期波动的能力仍需进一步提升。

2025 年外部行业环境对公司当期经营形成多维度影响：一方面，国内油气稳产保供政策为公司核心产品需求提供坚实支撑，行业落后产能出清有利于优质企业提升市场份额；另一方面，据行业监测数据，普通型聚丙烯酰胺产品因行业供需结构不平衡，价格呈回落走势，虽上游丙烯腈原料价格有所回落，但行业供需格局变化引发的产品价格波动，仍对行业整体盈利水平构成不确定性影响。未来，在双碳政策与环保管控持续深化的背景下，公司合规化运营优势将进一步凸显，高端产品需求增长及国产替代趋势为公司带来发展机遇，同时普通产品市场价格竞争加剧、高端市场竞争日趋激烈，将成为公司面临的长期挑战。

为应对行业发展变化与自身经营短板，公司已制定并推进一系列应对举措：加大高端聚丙烯酰胺产品研发投入，优化产品结构，提升高端功能化产品比重；积极拓展水处理等多元化下游应用市场，降低单一业务依赖；强化全产业链成本管控能力，深化与核心客户的合作关系，同步开拓海外市场。通过上述举措，公司将持续巩固行业市场地位，顺应行业结构转型趋势，实现持续稳健发展。

三、核心竞争力分析

技术创新优势。公司设有省级企业技术中心，与科研机构建立了广泛的合作关系。多年来，公司不断加大研发投入，相继承担了多项国家级重点科技攻关项目、高新技术产业化示范工程项目，形成了一整套自主专有的微生物法丙烯酸胺、阴离子聚丙烯酰胺、阳离子聚丙烯酰胺、表面活性剂等生产工艺和技术，产品系列丰富，可满足不同领域客户的需要，已拥有多项专利技术，核心技术处于同行业领先地位。

品牌优势。公司拥有先进的微生物法丙烯酸胺、聚丙烯酰胺一体化生产装置。近年来，公司通过内部技术优化和外部市场开拓，在生产能力、市场规模、成本控制、品牌形象等方面均有大幅提升，在行业内形成了较高的知名度和美誉度。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 60,329.05 万元，较上年同期增加 12.00%；归属于上市公司股东净利润 3,131.84 万元，较上年同期减少 44.46%；公司扣除非经常性损益后的净利润 2,535.66 万元，较上年同期增加 506.04%，主要是公司化学品业务销量较上年同期增加，主营业务收入较上年同期增长；同时，公司全资子公司成都宝莫于本报告期内收回在上年同期已确认的应收股权转让款。

(1) 主营业务收入与成本分析：①化学品业务实现收入 56,197.20 万元，成本 47,313.41 万元，分别较上年同期增加 13.02%、13.90%，主要原因是报告期内化学品业务的市场表现良好，销量较上年同期增加，进而带动主营业务收入实现了较上年同期的增长；②环保水处理业务实现收入 3,976.71 万元、成本为 2,457.53 万元，分别较上年同期增加 0.25%、1.12%，较上年同期变化不大。

(2) 财务费用：报告期内，财务费用-377.51 万元，较上年同期增加 33.09%，主要原因是本期汇兑收益较上年同期减少。

(3) 投资收益：报告期内，公司投资收益 320.14 万元，较上年同期减少 92.81%，是上年同期公司的全资子公司成都宝莫终止确认了对日景矿业的股权投资并确认投资收益。

(4) 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失科目的金额 357.53 万元，主要变动原因是本期收回部分其他应收款后，冲回前期计提坏账准备；同时本期计提信用减值损失较上年同期减少。

(5) 现金流量变动情况说明：

投资活动产生的现金流量净额为 6,222.76 万元，较上年同期减少 52.46%，同比减少主要是因为公司全资子公司成都宝莫矿业有限公司投资的小横江项目，于上年同期收回了大部分应收股权转让款，本报告期内收回的是应收股权转让款的尾款，故导致本报告期增加的投资活动现金流入少于上年同期。

筹资活动产生的现金流量净额为-3,074.96 万元，较上年同期减少 447.96%，主要是报告期银行短期借款较上年同期减少，同时报告期偿还银行借款较上年同期增加。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,290,462.28	100%	538,662,863.81	100%	12.00%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	561,972,022.55	93.15%	497,234,465.33	92.31%	13.02%
环保水处理	39,767,118.22	6.59%	39,667,347.46	7.36%	0.25%
其他业务收入	1,551,321.51	0.26%	1,761,051.02	0.33%	-11.91%
分产品					
油田用化学品	541,251,993.58	89.72%	477,895,146.79	88.72%	13.26%
非油田用化学品	20,720,028.97	3.43%	19,339,318.54	3.59%	7.14%
环保水处理	39,767,118.22	6.59%	39,667,347.46	7.36%	0.25%
其他业务收入	1,551,321.51	0.26%	1,761,051.02	0.33%	-11.91%
分地区					
国内	531,720,321.72	88.14%	491,776,759.34	91.30%	8.12%
国外	71,570,140.56	11.86%	46,886,104.47	8.70%	52.65%
分销售模式					
直销	603,290,462.28	100.00%	538,662,863.81	100.00%	12.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	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
分行业						
化学原料及化学制品制造业	561,972,022.55	473,134,056.57	15.81%	13.02%	13.90%	-0.65%
环保水处理	39,767,118.22	24,575,306.49	38.20%	0.25%	1.12%	-0.53%
其他业务收入	1,551,321.51		100.00%	-11.91%		0.00%
分产品						
油田用化学品	541,251,993.58	453,670,722.73	16.18%	13.26%	14.09%	-0.61%
非油田用化学品	20,720,028.97	19,463,333.84	6.07%	7.14%	9.77%	-2.24%
环保水处理	39,767,118.22	24,575,306.49	38.20%	0.25%	1.12%	-0.53%
其他业务收入	1,551,321.51		100.00%	-11.91%		0.00%
分地区						
国内	531,720,321.72	434,658,280.97	18.25%	8.12%	10.00%	-1.40%
国外	71,570,140.56	63,051,082.09	11.90%	52.65%	41.62%	6.86%
分销售模式						
直销	603,290,462.28	497,709,363.06	17.50%	12.00%	13.20%	-0.88%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
油田化学品	57,474.55 吨	53,745.52 吨	541,251,993.58	报告期销售价格稳中略降	主要是受材料价格波动的影响，呈略微下降趋势。
非油田化学品	2,858.42 吨	2,712.41 吨	20,720,028.97	报告期销售价格稳中略降	主要是受材料价格波动的影响，呈略微下降趋势。
环保水处理	1,462,727.43 方	1,464,394.49 方	39,767,118.22	报告期销售价格稳定。	

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
精细化工产品海外出口业务	在面对复杂国际形势、海外市场低迷竞争激烈的市场环境下，积极寻找业务突破口，通过新产品开发，优化产品结构，开发新客户，提升客户服务和产品品质的方式，寻求海外业务新的增长点。	报告期内税收政策对境外业务的影响较小。	优化产品结构，提升客户服务和产品品质的方式，开发新客户，并努力开发美国市场之外的其他海外市场业务，实现较大突破和业务量增长。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业	销售量	吨	56,457.93	46,160.18	22.31%
	生产量	吨	60,332.97	45,575.58	32.38%
	库存量	吨	14,681.58	10,806.54	35.86%
环保水处理业	销售量	方	1,464,394.49	1,415,935.87	3.42%
	生产量	方	1,462,727.43	1,416,085.03	3.29%
	库存量	方	1,307.33	2,974.39	-56.05%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，公司化学原料及化学制品制造业产销存均较上年同期增加，主要原因是报告期内化学品业务的市场表现良好，销量较上年同期增加，公司加大生产力度，增加产品储备。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	原材料	353,358,781.14	74.68%	288,770,274.47	69.52%	5.16%
化学原料及化学制品制造业	人工工资	32,603,016.58	6.89%	30,633,867.48	7.37%	-0.48%
化学原料及化学制品制造业	折旧	8,902,527.83	1.88%	13,040,802.08	3.14%	-1.26%
化学原料及化学制品制造业	能源及动力	52,258,848.30	11.05%	59,683,694.21	14.37%	-3.32%
化学原料及化学制品制造业	其他	26,010,882.72	5.50%	23,250,377.75	5.60%	-0.10%
化学原料及化学制品制造业小计		473,134,056.57	100.00%	415,379,015.99	100.00%	
环保水处理业	原材料	5,032,850.16	20.48%	5,038,680.00	20.73%	-0.25%
环保水处理业	人工工资	4,699,398.80	19.12%	4,620,291.56	19.01%	0.11%
环保水处理业	折旧	5,722,956.81	23.29%	4,934,842.43	20.31%	2.98%
环保水处理业	能源及动力	6,758,231.77	27.50%	8,033,182.14	33.05%	-5.55%
环保水处理业	其他	2,361,868.95	9.61%	1,676,417.01	6.90%	2.71%
环保水处理业小计		24,575,306.49	100.00%	24,303,413.14	100.00%	

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增 减
		金额	占营业成本比 重	金额	占营业成本比 重	
油田用化学品	原材料	338,567,418.15	74.64%	277,098,798.85	69.68%	4.94%
油田用化学品	人工工资	31,095,502.97	6.85%	28,612,254.63	7.20%	-0.34%
油田用化学品	折旧	8,415,548.99	1.85%	11,873,695.27	2.99%	-1.13%
油田用化学品	能源及动力	50,663,128.48	11.17%	57,737,142.18	14.52%	-3.35%
油田用化学品	其他	24,929,124.14	5.49%	22,325,375.60	5.61%	-0.12%
油田用化学品小计		453,670,722.73	100.00%	397,647,266.53	100.00%	
非油田用化学品	原材料	14,791,362.99	76.00%	11,671,475.62	65.82%	10.17%
非油田用化学品	人工工资	1,507,513.61	7.75%	2,021,612.85	11.40%	-3.66%
非油田用化学品	折旧	486,978.84	2.50%	1,167,106.82	6.58%	-4.08%
非油田用化学品	能源及动力	1,595,719.82	8.20%	1,946,552.03	10.98%	-2.78%
非油田用化学品	其他	1,081,758.58	5.56%	925,002.15	5.22%	0.34%
非油田用化学品小计		19,463,333.84	100.00%	17,731,749.47	100.00%	
环保水处理	原材料	5,032,850.16	20.48%	5,038,680.00	20.73%	-0.25%
环保水处理	人工工资	4,699,398.80	19.12%	4,620,291.56	19.01%	0.11%
环保水处理	折旧	5,722,956.81	23.29%	4,934,842.43	20.31%	2.98%
环保水处理	能源及动力	6,758,231.77	27.50%	8,033,182.14	33.05%	-5.55%
环保水处理	其他	2,361,868.95	9.61%	1,676,417.01	6.90%	2.71%
环保水处理小计		24,575,306.49	100.00%	24,303,413.14	100.00%	

说明

上表各产品成本项目的占比按在其各自分部的比重进行了列示，同时为便于可比分析，对上年可比数据进行了相应调整。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期本公司注销了全资二级子公司广西宝莫。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	455,564,447.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	75.51%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	178,763,053.20	29.63%
2	客户 2	150,909,308.51	25.01%
3	客户 3	51,185,234.61	8.48%
4	客户 4	39,730,540.34	6.59%
5	客户 5	34,976,311.32	5.80%
合计	--	455,564,447.98	75.51%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	305,893,392.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	78.37%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	143,437,327.37	36.75%
2	供应商 2	83,742,447.09	21.45%
3	供应商 3	28,840,924.72	7.39%
4	供应商 4	25,089,248.67	6.43%
5	供应商 5	24,783,445.14	6.35%
合计	--	305,893,392.99	78.37%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,577,945.19	17,541,704.52	5.91%	
管理费用	40,251,119.30	41,166,884.47	-2.22%	
财务费用	-3,775,129.14	-5,642,191.79	33.09%	主要原因是本期汇兑收益较上年同期减少。
研发费用	18,072,349.66	20,390,576.65	-11.37%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
丙烯酰胺生产所需发酵液的生产使用工艺研究	在工业化生产中，我们通过培养基配方优化和催化水合反应工艺改进，在连续化催化反应生产过程中降低发酵液使用量，缩短催化反应时间，达到进一步降低副产品的生产，整个反应体系能够使菌种得到更好的有效利用，生产的丙烯酰胺中间体质量更优、更加稳定的目的。	该项目已完成	发酵罐酶活达到 2000 万 μ /ml；连续 6 次反应终止电导率在 30us/cm 以下；单批次催化水合小试反应电导率在 30us/cm 以下（使用反渗透水）	该项目完成后公司生产的丙烯酰胺中间体会质量更优、更加稳定，产量也得到明显提升，后续的污水处理量显著降低。增加公司经济效益，提高了公司抵抗市场风险的能力。

共聚后水解制备高水解度聚丙烯酰胺工艺研究	本项目开发出一种新型聚丙烯酰胺生产工艺，将丙烯酸钠与丙烯酰胺共聚工艺与均聚后水解工艺相结合，通过多次水解方式，合成超高水解度聚丙烯酰胺聚合物。	该项目已完成	分子量 2500-4000 万，水解度 50-80%，满足聚丙烯酰胺在油田钻井条件下使用要求。	该技术生产的聚丙烯酰胺主要用作胜利油田钻井絮凝剂，可显著提升钻井液处理效率，降低油田钻井综合成本，为公司带来良好经济效益。
聚合物减阻剂悬浮液的制备与研究	为了适应油气开发大潮，开发出适合市场的产品，满足页岩油气开发的需要。	该项目已完成	固含量：30-50%；减阻率：≥70%；溶解时间：≤3min	开发出具有溶解速度快，粘度高，便于现场自动化混配的减阻剂产品，增强公司的经济效益。
润湿性渗析驱油剂的开发及应用	渗析驱油剂能够改善岩石表面的润湿性，增加亲水性，利用毛细管作用力使驱油剂溶液能够快速顺利吸进含油多孔介质，从介质中驱替油。实现驱油剂溶液在毛细孔道中自吸驱替来达到提高采收率的效果，对改善水驱、三次采油或三次采油后进一步提高采收率技术具有非常重要的意义。	完成小试及中试研究，计划 2026 年 10 月完成工业化生产	达到油田技术要求（油田相关单位正在起草该产品相关技术要求）	该项目完成后可扩宽公司产品类型，对于提高油田石油采收率、降低三次采油成本具有极为重要的社会效益。
耐高温高盐多元刚性聚合物驱油剂的研制	为了实现对我国高温高矿化度油藏的有效开采，迫切需要针对其高温、高矿化度等苛刻地质条件特点，专门设计、研制出高效的耐高温抗盐驱油聚合物产品，并实现工业化生产及大规模推广应用。	目前已进入工业化试验阶段	开发出的聚合物产品耐高温能力达到 115℃，抗盐能力达 58002mg/L。	本产品是针对胜利油田五类特高温油层而研发的，该类油层占整个地质储量 15%，地层温度可达 115℃，潜在聚合物年需求量将达到 5 万吨，潜在产值为 8 亿元。产品领先研发成功，具备行业优势。
高温高盐油藏化学复合驱用表面活性剂的开发	胜利油田许多油藏处于高温、高盐、高钙镁离子的“三高”条件下，针对这类油藏特点如何经济高效的提高原油采收率是十分迫切需要解决的问题，因此开发适应胜利油田三高条件下的驱油用表面活性剂，对于提高采收率具有重要意义。	已完成小试及中试研究，下一步进行工业化生产	120℃油藏温度下，界面张力值≤5.0×10 ⁻³ mN/m	该项目完成后可扩宽公司产品类型、增加公司经济效益，提高了公司抵抗市场风险的能力。
基因工程菌株的稳定性提升研究	通过极端条件下的驯化或改造进行菌株热稳定性、底物 AN 耐受稳定性以及产物 AM 的耐受稳定性提升的研究。经过一系列大通量筛选，最终筛选出热稳定性和产物/底物耐受性的更强的菌种（含脲水合酶），从而达到降低能耗和成本，并且更便于实际生产操作的目的。	实验室大通量筛选实验已完成，正在进行中试试验阶段	项目研究提升后菌株的热稳定性较技术指标由 18℃-20℃提升至 25℃。菌株的底物 AN、产物 AM 耐受稳定性较技术指标提升 5%-10%	基因工程菌株的稳定性提升可以有效提高生产效率，减少了污水排放，有效缓解换热能力方面的压力，降低生产成本。
抗高盐抗剪切速溶减阻剂的研制	主要针对常规减阻剂产品溶解性差、溶解速度慢、抗盐抗剪切能力差而开发，具有高抗盐性能（10 万以上矿化度）、快速溶解性能（溶解 3min）、抗剪切性能（转速 2000rpm 以上），产品开发过程中注重提高装置利用率、降低生产成本，增强产品在国内外油气田压裂领域市场竞争力。	目前已进入工业化试验阶段	分子量：≥1500 万 表观粘度： 15 万盐水，搅拌器 2250rpm 溶解 3 分钟 ≥4.15mPa·S（300 转） ≥4.40mPa·S（200 转） ≥4.60mPa·S（100 转）	本产品具有卓越抗高盐抗剪切能力，可使返排液大量回收利用，节约水资源并有效保护环境，市场主要面向北美市场，市场需求量巨大。此外，该产品在国内也具有广阔市场前景，有利于企业经济效益大幅提高。

页岩油用压裂稠化剂的开发	储量巨大的低渗透页岩油气将逐渐成为今后中国油气开发的主战场，开发该类产品就是为了满足这一市场的需求。	目前该产品已完成中试阶段开发，现进入工业化开发阶段。	耐受 140℃ 温度，100S-1 的剪切，1h 后交联粘度： $\geq 80\text{mPa}\cdot\text{s}$	结合中石化公司油气开采战略，为丰富公司聚丙烯酰胺粉剂产品在市场上的应用，开发出专用性强、粘度高、离子度适合、快速水化溶解的粉状稠化剂产品，高效率的满足该客户的需求。
低分高粘抗盐抗剪切聚合物的开发	主要面对西北油田压裂开发，部分油藏具有低渗透、高矿化度等特点，提高石油采收率，增加石油产量，减少新鲜水的取用和污水的排放，降低了对周边环境的风险，保证采收效率。	目前处于实验室小试研发阶段	分子量 ≥ 500 万 50%标准盐水粘度 $\geq 30\text{mPa}\cdot\text{s}$	产品具有良好抗盐性，可使用采出水进行配制，实现水资源的可持续利用，项目完成后可拓宽公司产品类型、增加公司经济效益，提高公司抵抗市场风险的能力。
反相乳液聚丙烯酰胺分子量降解抑制措施研究	研究反相乳液聚丙烯酰胺分子量降解机理，明确各影响因素的作用机制，对于优化反相乳液聚丙烯酰胺的生产工艺、改进储存和使用条件、提高其在实际应用中的稳定性具有重要意义。	正在进行小试验阶段	分子量降解率 $\leq 15\%$	本项目的研究成果可帮助公司提升产品质量和性能，提高产品性价比和市场竞争能力。
抗冻凝减阻剂悬浮液的制备	聚合物悬浮液的粘度随着温度的降低逐步增大，在低温状态下悬浮液逐渐变稠，变成膏状直至变成固体影响悬浮液的流动性能，进而造成使用的不方便。为了克服解决聚合物悬浮液变稠固化的问题，特立项该课题。	正在进行小试验阶段	冻凝点 $\leq -10^\circ\text{C}$	本项期望筛选出高效抗冻凝体系，提高悬浮液的抗冻凝性能，扩展悬浮液的使用季节及地域的限制，进而提高该类产品的市场占有率。
金属矿业废水处理用聚合物的研制	通过组合不同功能单体的性能，解决单一或二元聚合物在复杂选矿体系中效果不佳的问题；处理选矿后产生的尾矿浆，快速沉降其中的细粒级矿物、泥沙等固体颗粒，实现废水澄清回收，减少水资源浪费和环境污染。	目前处于实验室小试研发阶段	达到金属矿业选矿应用评价要求。	该项目完成后将扩大公司产品系列，为公司产品开拓新的市场领域，该项目产品可根据客户要求通过“性能定制化”特性，生产出满足不同选矿工段应用需求的特定产品。
干粉直溶混配工艺用抗盐稠化剂的研发及应用	针对页岩油气压裂作业中干粉稠化剂溶解慢、耐高温抗盐不足的问题，研发速溶耐高温干粉稠化剂及配套分散装置，实现高效在线混配，提升压裂效率，降低施工成本。	正在小试初步评价阶段。	实现 20-30 秒内粘度释放 $\geq 85\%$ ，耐温性突破 140℃，高盐（8%-18%）环境下粘度保持率 $\geq 70\%$ ，残渣率 $\leq 0.2\%$ 。	满足胜利油田等深层页岩油气开发需求，替代进口产品，预计年用量超 1000 吨，新增销售收入 400 万元以上，提升公司在非常规油气压裂领域的技术竞争力。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	64	63	1.59%
研发人员数量占比	17.30%	17.60%	-0.30%
研发人员学历结构			
本科	26	24	8.33%
硕士	12	10	20.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	0	0.00%
30~40 岁	16	22	-27.27%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	18,072,349.66	20,390,576.65	-11.37%
研发投入占营业收入比例	3.00%	3.79%	-0.79%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	595,921,700.27	499,413,699.76	19.32%
经营活动现金流出小计	569,378,656.27	468,874,570.72	21.44%
经营活动产生的现金流量净额	26,543,044.00	30,539,129.04	-13.09%
投资活动现金流入小计	94,061,152.87	136,841,331.45	-31.26%
投资活动现金流出小计	31,833,594.86	5,951,396.69	434.89%
投资活动产生的现金流量净额	62,227,558.01	130,889,934.76	-52.46%
筹资活动现金流入小计	22,342,614.24	39,400,000.00	-43.29%
筹资活动现金流出小计	53,092,204.65	30,563,004.29	73.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,749,590.41	8,836,995.71	-447.96%
现金及现金等价物净增加额	58,021,011.60	170,266,059.51	-65.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

说明：主要影响因素说明详见第三节、主营业务分析概述。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

说明：存在重大差异的原因说明详见第八节、附注现金流量表补充资料。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,201,386.46	8.69%		否

资产减值	-2,548,791.04	-6.91%		否
营业外收入	2,804,535.24	7.61%		否
营业外支出	495,977.58	1.35%		否
信用减值损失	3,575,341.97	9.70%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	495,429,291.02	43.61%	437,240,405.14	41.60%	2.01%	
应收账款	228,007,716.73	20.07%	170,128,388.84	16.19%	3.88%	
合同资产	38,854,752.30	3.42%	31,279,649.61	2.98%	0.44%	
存货	157,881,223.05	13.90%	127,076,290.23	12.09%	1.81%	
固定资产	146,561,928.82	12.90%	142,184,784.21	13.53%	-0.63%	
在建工程	2,329,435.90	0.21%	248,933.93	0.02%	0.19%	
短期借款	17,342,614.24	1.53%	39,400,000.00	3.75%	-2.22%	
合同负债	748,008.41	0.07%	1,815,864.85	0.17%	-0.10%	
其他应收款	28,718,341.90	2.53%	113,302,612.35	10.78%	-8.25%	主要是报告期收回在上年同期已确认的应收股权转让款
应付票据	89,557,089.04	7.88%	8,900,000.00	0.85%	7.03%	主要是报告期以票据结算的采购款较年初增加

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	561,897.07	561,897.07	定期存款	定期存款及应计利息
货币资金-银行存款	2,734,615.79	2,734,615.79	保证金	冻结交易质保金
货币资金-银行存款	14,389.96	14,389.96	保证金	农民工工资保证金
货币资金-银行存款	400.00	400.00	保证金	ETC 保证金
应收账款	7,342,614.24	7,301,495.60	“云信”数字化应收账款债权	短期借款质押
合 计	10,653,917.06	10,612,798.42		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
宝莫环境	子公司	油田及非油田化学品的研发、生产和销售	300,000,000.00	637,704,350.20	454,815,932.87	563,515,418.11	34,433,323.91	28,414,323.53
新疆宝莫	子公司	污水处理	100,000,000.00	63,434,724.10	12,155,000.73	39,775,044.17	11,953,397.27	12,102,698.45

上海宝莫	子公司	化工原料及产品，设备、配件、材料、矿产品、农产品等销售；技术服务	100,000,000.00	104,577,992.28	96,995,773.01		1,605,302.48	1,605,302.48
成都宝莫	子公司	金属矿石、非金属矿及制品销售；技术服务	100,000,000.00	347,848,380.08	93,164,374.68		-	-
							10,150,479.01	7,499,847.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西宝莫实业有限公司	注销	不再纳入公司合并财务报表范围，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略与 2026 年度经营计划

2026 年是国家“十五五”规划开局之年，也是公司实际控制人变更、产业布局优化升级的关键之年。面对宏观经济高质量发展态势、行业发展新机遇及内部转型新挑战，公司确立“主业深耕提效、治理体系赋能”的核心战略框架，紧扣“稳主业、拓增量、强治理”工作主线，以高质量发展为核心，统筹政策机遇、行业趋势与内部资源，全力实现经营业绩稳步增长、产业结构持续优化，为公司长远可持续发展筑牢根基。

1. 主业深耕提效：稳固核心基本盘，激活内生增长力

精细化工作作为公司发展的核心支撑，2026 年将围绕科技创新、精细管理、市场开拓、安全环保、团队建设五大维度精准发力，全面巩固三次采油化学品市场领先地位，持续提升核心竞争力与盈利水平。

（1）优化科技创新体系，构筑核心技术壁垒

公司坚持“研发一代、生产一代、储备一代”的创新方针，依托企业技术中心、博士后工作站等科研平台，持续加大研发投入，深化产学研协同创新，提升技术研发与成果转化效率。以市场需求为导向，重点攻关直溶压裂聚合物、海外高矿化度油田化学品、采矿用聚丙烯酰胺、高温高盐调剖堵水聚合物等关键产品，加快核心技术突破与产业化应用，构建梯度化产品梯队与技术储备体系，为市场拓展提供坚实技术支撑。

（2）深化全流程精细管理，提升运营综合效能

公司围绕年度经营目标，将精细化管理贯穿生产经营全链条。生产管理方面，深化“7S”现场管理与质量、环保、职业健康、能源管理“四合一”体系贯标，优化生产调度，严控设备运维与工艺执行，保障生产装置“安、稳、长、满、优”稳定运行；成本管控方面，完善“严考核、硬兑现”管控机制，细化生产全流程成本核算，优化大宗原材料采购策略，强化

资金统筹与应收账款管理，提升资金使用效率；内部治理方面，健全内控体系，优化业务流程与事业部管理机制，推进 ERP 系统建设，以此实现财务、采购、生产、仓储、销售全环节协同联动；产能建设方面，稳步推进产能提升项目，依托园区政策优势规划生态化工产业布局，推动产业规模与综合竞争力同步提升。

（3）全方位拓展市场布局，夯实主营业务根基

公司坚守“稳固油田市场、开拓社会市场、布局国际市场”的市场战略，依托产品与技术优势深化战略合作。国内油田市场，稳固与中石化合作基础，持续扩大中石油、中海油三次采油市场份额；直溶业务板块抢抓非常规油气开发机遇，升级技术服务能力，实现业务提质增效。国际市场，深化“走出去”战略，聚焦北美、南美、东南亚等区域，推行“产品+技术服务”一体化模式，实现海外业务实质性突破。优化销售政策与渠道建设，有序布局民用产品，培育多元化利润增长点。

（4）升级安全环保体系，严守稳健经营底线

公司坚守安全环保生命线，严格落实监管要求，强化安全环保宣贯、制度执行与过程督查。重点推进安全设备更新、特种设备检测、应急队伍建设、重大危险源闭环管控、安全标准化升级及全员安全培训，全面压实安全环保主体责任，确保 2026 年度安全环保事故为零，为生产经营提供坚实保障。

（5）强化人才队伍建设，凝聚高质量发展动能

公司实施人才强企战略，打造专业化核心团队。人才引进方面，聚焦高端技术、管理及营销领军人才，优化人力资源配置；人才培育方面，构建内外部结合的培训体系，打造学习型组织，提升全员专业能力；激励与文化建设方面，优化考核激励机制，激发员工积极性，加强企业文化建设，增强员工归属感与凝聚力，为公司发展提供人才保障。

2. 治理体系赋能：规范治理强根基，合规运营促发展

2026 年，公司以实际控制人变更为战略契机，全面强化治理体系建设，为主业升级提供制度保障。公司严格遵守《公司法》《证券法》及证券监管相关规定，承接 2025 年《公司章程》修订及内控制度优化成果，持续完善现代化公司治理体系。

优化治理结构，完善董事会、高级管理人员运作机制与议事规则，明晰治理主体权责，强化战略统筹与执行监督，保障核心战略落地实施与长期稳健经营；完善内控体系，聚焦重大投资、关联交易等关键领域，规范决策流程，构建全流程风险管控闭环；严守信息披露“真实、准确、完整、及时、公平”原则，依托投资者说明会、深交所互动易、投资者热线等渠道，深化投资者关系管理，主动沟通市场关切，保障投资者合法权益，维护公司资本市场良好形象。

2026 年，公司将紧抓“十五五”开局与实际控制人变更双重机遇，统筹稳增长与促转型工作，以主业提质筑牢根基、以治理升级保障运营，坚持稳健经营、务实笃行，实现业绩增长与结构优化双重目标，为股东创造持续价值。

（二）公司可能面临的风险及应对措施

1. 原油价格波动风险

公司主营业务与石油行业关联度较高，原油价格的周期性波动，将直接影响上游油气生产企业的资本开支计划与化学品采购需求，进而对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续密切跟踪国际原油价格走势及行业政策变化，科学研判价格波动趋势，结合市场情况动态调整生产计划，规范库存管理体系；同时强化全流程成本管控，持续推进技术创新，不断提升业务抗周期波动能力。

2. 客户集中度较高风险

公司核心客户为中石化、中石油等大型国有油气企业，其中中石化采购额占公司主营业务收入比重较高。尽管双方合作关系长期稳定，但公司仍面临客户集中度偏高所带来的经营风险。

应对措施：公司将以提升产品品质与服务效能为核心，持续巩固与核心客户的战略合作关系，保障现有市场份额稳定；同时积极拓展外部市场，优化客户结构，稳步提升整体市场占有率，有效分散客户集中风险。

3. 主要原材料价格波动风险

丙烯腈为公司核心生产原材料，其市场供求关系变化与价格波动，将直接影响公司生产成本及经营效益，公司对丙烯腈市场的研判能力与采购策略制定，对成本控制效果至关重要。

应对措施：公司将建立健全原材料价格动态监测机制，优化市场化招标与比价采购体系，通过战略备货、长协合作等方式平抑价格波动风险；同时持续推进生产工艺优化与技术降本，降低生产经营对原材料价格的敏感度。

4. 汇率波动风险

公司海外业务以美元计价结算，人民币兑美元汇率的波动，将对公司海外业务营收核算及经营利润产生不确定性影响。

应对措施：公司将合理运用汇率避险工具，在业务合作中通过优化合同结算条款等方式规避汇率波动风险，最大限度降低汇率变动对公司经营成果的不利影响。

5. 市场拓展不及预期风险

公司在国内外市场拓展过程中，受行业竞争加剧、产品价格波动、商业机会变化等因素影响，存在市场拓展效果未达预期的可能性，进而对公司业绩增长形成压力。

应对措施：公司将加强市场调研与行业分析，精准把握市场发展动态，制定灵活高效的市场营销策略；建立健全市场风险预警机制，及时应对价格波动、商业机会变化等突发情况，全力保障市场拓展目标实现。

6. 安全生产与环保合规风险

公司生产环节涉及化工装置运行，若安全管理措施执行不到位、生产设备发生故障，或环保监管政策持续趋严，可能引发安全生产事故、限产停产等情形，给公司造成经济损失。

应对措施：公司坚守安全环保底线思维，严格遵守国家及地方安全生产、生态环境保护相关法律法规与政策要求，持续强化全员安全环保意识，践行绿色发展理念，推动生产经营与安全环保工作协同高质量发展。

7. 信用违约风险

公司在业务经营过程中，若交易对手方未能履行合同约定义务，可能引发应收账款坏账、合同违约等问题，进而给公司造成财务损失。

应对措施：公司将完善客户信用评级与风险研判体系，通过优化合同约定条款、引入有效担保措施等方式防控信用风险；若发生违约情形，将及时通过诉讼、仲裁等合法途径维护公司合法权益，最大限度减少经济损失。

8. 不可抗力风险

自然灾害、战争、宏观政策重大调整等不可抗力因素，可能对公司正常生产经营、项目建设推进造成不利影响，甚至导致公司出现经营亏损。

应对措施：公司将制定完善的突发事件应急预案，建立风险备用保障机制；密切关注宏观政策与外部环境变化，动态调整经营发展策略，有效降低不可抗力因素带来的经营损失。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 29 日	深圳证券交易所“互动易平台”(http://irm.cninfo.com.cn)“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	线上参与 2024 年度网上业绩说明会及会前参与问题征集的投资者	谈论的主要内容：公司 2024 年年度生产经营情况及行业未来发展前景等。 提供的资料：未提供	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)2025 年 4 月 30 日披露的《投资者关系活动记录表》(公告编号：2025-028)
2025 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 山东辖区上市公司投资者网上集体接待日投资者	谈论的主要内容：公司未来发展情况等。 提供的资料：未提供	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)2025 年 5 月 17 日披露的《投资者关系活动记录表》(公告编号：2025-031)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为进一步加强并规范公司市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护公司及全体投资者的合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号--市值管理》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司实际经营发展情况，公司于 2025 年 10 月制定并披露《山东宝莫生物化工股份有限公司市值管理制度》，具体内容详见公司 2025 年 10 月 15 日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的相关公告。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

2025年，公司严格按照《公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件的要求，依法开展公司治理。

一、关于股东与股东会

报告期内，公司共召开2次股东会。公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东会议事规则》的规定和要求规范股东会的召集、召开和表决程序，保证全体股东特别是中小股东享有平等地位，保障中小股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。同时，公司聘请律师列席股东会并对股东会的召开和表决程序出具法律意见书，切实维护全体股东的合法权益。

二、关于董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司独立董事严格遵守《上市公司独立董事管理办法》规定，积极参与公司决策，从公平、公正、客观的角度对有关事项发表了意见。非独立董事亦对会议的每项议案事项审慎决策，勤勉忠实地履行董事义务，切实维护了公司和中小股东的合法权益。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略与发展委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了积极和重要的作用。

报告期内，公司召开了9次董事会。

三、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司召开了6次监事会。2025年10月14日召开第七届监事会第九次会议及2025年10月30日召开2025年第一次临时股东大会大会，分别审议通过了《关于修订〈公司章程〉并调整公司内部监督机构的议案》，根据《公司法》《上市公司章程指引》等相关规定，为进一步优化治理结构，公司不再设置监事会及监事岗位，《公司法》中原由监事会行使的规定职权，转由董事会审计委员会履行。

四、关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东相互独立，公司控股股东严格规范自身行为，不存在超越公司股东会、直接或间接干预公司的决策及经营活动的情形。报告期内，控股股东严格遵守相关承诺，不存在利用其控制权和控制地位损害公司和其他股东权益的情形，亦不存在控股股东占用公司资金及公司为控股股东提供担保的情形。

五、关于内部控制的有效实施

深入贯彻落实各项内控管理制度并在此基础上不断优化公司业务流程，确保公司资金、技术、人才等资源发挥出最优价值和成效，深入贯彻忠实勤勉的职业道德素养，形成廉洁自律的工作氛围，着重从源头上治理舞弊行为，事中事后管控及时精准，以此促进和提升公司的经营管理水平和管理效率，增强企业的风险防范能力。

六、关于信息披露的及时与准确

报告期内，董事会根据《公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》以及公司《信息披露管理制度》等法律法规及公司制度的要求，对公司信息披露工作进行自查，公司严格执行有关信息披露工作的各项要求，明确了公司重大信息的范围和内容，信息披露事务档案管理，未公开重大信息内部报告、流转、对外发布的程序和注意事项以及违反信息披露规定的责任追究机制等事项，董事会秘书能够及时、畅通地获取相关信息，信息披露工作均能按照相关法律法规及公司制度要求执行，保证公司信息披露的真实、准确、及时、完整、公平。

七、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工、客户和供应商等各方面利益的协调平衡，加强与各方建立良好的合作关系，共同推动公司持续、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面相互独立。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面对市场自主经营的能力。具体情况如下：

业务方面：公司拥有完整的采购、生产、销售和研发系统，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。控股股东做出了避免同业竞争的声明及承诺，未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东或股东关联单位担任除董事、监事以外的任何职务。

资产方面：公司与控股股东之间资产关系明晰，不存在任何产权纠纷。公司具有完整独立的法人财产，公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

机构方面：公司设立了健全的组织结构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他股东之间的从属关系。

财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户并依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
陶旭城	男	55	董事长	离任	2021年05月13日	2026年02月13日						不适用
冉卫东	男	59	副董事长	离任	2024年05月22日	2026年02月13日						不适用
李鼎	男	41	总经理	现任	2024年05月22日							不适用
李鼎	男	41	董事	现任	2024年05月22日							不适用
文莉	女	53	财务总监	离任	2024年05月22日	2026年02月28日						不适用
文莉	女	53	董事	离任	2024年05月22日	2026年02月13日						不适用
鲁文华	男	60	独立董事	现任	2024年05月22日							不适用
王雁	女	45	独立董事	现任	2024年05月22日							不适用
詹桂宝	男	36	独立董事	现任	2024年05							不适用

					月 22 日							
罗雅心	女	34	董事	离任	2024 年 05 月 22 日	2026 年 02 月 13 日						不适用
王伟名	男	46	董事	现任	2022 年 06 月 09 日							不适用
张世鹏	男	47	董事会秘书	离任	2019 年 08 月 18 日	2026 年 02 月 13 日						不适用
张世鹏	男	47	副总经理	现任	2019 年 08 月 18 日							不适用
胡瀚阳	男	43	董事长	现任	2026 年 03 月 20 日							不适用
洪波	男	55	董事	现任	2026 年 03 月 20 日							不适用
王妹怡	女	45	财务总监	现任	2026 年 04 月 15 日							不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、胡瀚阳先生:1983 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 毕业于英国牛津大学, 硕士学历。现任四川兴天府宏凌企业管理有限公司、石家庄新叶创新科技有限公司董事长及总经理;黄河三角洲投资管理有限公司执行董事及总经理。此前曾任山东高速(北京)投资基金管理有限公司总经理、海颐软件(832327)董事长。目前兼任黄河三角洲产业投资基金管理有限公司董事及总经理、东方电子(000682)、山高望岳(烟台)私募基金有限公司、上海碳生万物科技有限公司、北辰机电(835020)、新加坡 Neon 公司等多家公司的董事。现任本公司董事长。

2、洪波先生:1971 年出生, 中国国籍, 管理学博士, 高级经济师。历任招商永隆银行执行董事兼行政总裁, 招商银行香港分行行长, 招商银行合肥分行行长, 中国银行安徽省分行副行长。现任 YRDAsset Management Limited 董事长。现任本公司董事。

3、李鼎先生:1985 年 8 月出生, 中国国籍, 复旦大学本科学历, 中国注册会计师非执业会员, 具有境外居留权(澳大利亚)。历任毕马威华振会计师事务所审计师, 建元信托股份有限公司业务经理、业务总监。现任本公司职工董事、总经理。

4、王伟名先生:1979 年 6 月出生, 中国国籍, 大学学历, 无境外居留权。曾就职于中国工商银行股份有限公司成都市总府支行、中国民生银行股份有限公司成都分行、天府基金管理有限公司、万腾实业集团有限公司。现任本公司董事。

5、王雁女士:1981 年 9 月出生, 中国国籍, 中共党员, 西南财经大学硕士学位, 高级会计师, 研究员, 无境外居留权。历任四川师范大学后勤管理有限公司财务科科长, 四川城市职业学院财务处副处长。现任四川城市职业学院财务资产部部长, 本公司独立董事。

6、詹桂宝先生:中国国籍, 大学学历, 执业律师, 无境外居留权。曾在黑龙江省军区服役, 历任北京金诚同达(成都)律师事务所执业律师, 北京环球(成都)律师事务所执业律师。现任四川和奇律师事务所负责人, 本公司独立董事。

7、鲁文华先生:男, 1966 年 8 月生, 中国国籍, 中共党员, 正高级工程师, 硕士研究生学历。历任四川省地矿局物探队康定 702 队、西昌 706 队组长、大组长、工区长、项目经理, 四川省地矿局物探队矿产开发分队工区长、项目经理, 四川省地矿局物探队实鑫矿业公司项目经理、公司常务副总经理, 四川省地矿局物探队新疆地质矿产勘察院院长兼主任工程师, 四川省地矿局物探队地勘院项目经营部主任、技术负责、项目经理。现任四川省地球物理调查研究所地勘中心综合研究室负责人, 本公司独立董事。

二、高级管理人员

1、李鼎先生专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责详见董事栏。

2、张世鹏先生：1979年11月生，中国国籍，研究生学历，无境外居留权。持有深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。历任汇丰技术服务（中国）有限公司风险战略部风险分析师副经理，金川集团股份有限公司董事会秘书处项目经理，北京弘鼎股权基金管理有限公司风控总监，北京友联智诚科技有限公司财务总监。本报告期内任本公司副总经理、董事会秘书。

3、王姝怡女士：1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。历任四川省峰盛置业有限责任公司财务经理，成都棕榈泉联英置业有限公司财务主管，万腾实业集团有限公司财务总监，公司董事、财务负责人(财务总监)；现任公司财务总监。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
胡瀚阳	四川兴天府宏凌企业管理有限公司	董事长、总经理	2026年01月26日		否
在股东单位任职情况的说明		无			

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陶旭城	四川鼎昇矿业有限公司	监事	2011年10月18日		否
陶旭城	巧家县明鑫有限责任公司	执行董事	2021年05月25日		否
冉卫东	永州潇湘宏凌置业有限公司	法人兼执行董事	2018年12月17日		否
冉卫东	大理经开健康产业股份有限公司	法人兼董事长	2018年09月06日		否
冉卫东	永州青宏置业有限公司	法人兼执行董事	2019年11月27日		否
冉卫东	四川晟瑞昶科技有限公司	执行董事兼总经理	2019年02月27日		否
冉卫东	四川长信宏凌项目管理有限公司	执行董事, 总经理	2020年10月26日		否
罗雅心	四川蓝开实业有限公司	监事	2015年06月17日		否
罗雅心	成都鸿坤项目管理有限公司	执行董事兼经理	2020年08月14日		否
罗雅心	四川观浪置业有限公司	监事	2020年06月09日		否
罗雅心	成都新雅置业有限公司	监事	2018年03月15日		否
罗雅心	海南祥长商业管理有限公司	监事	2020年12月05日		否
罗雅心	中泰宏凌（北京）置业有限公司	监事	2015年08月18日		否
王雁	四川城市职业学院	财务资产部部长	2015年01月01日		是
詹桂宝	四川和奇律师事务所	负责人	2020年08月25日		是
鲁文华	四川省地球物理调查研究所	地勘中心综合研究室负责人	1983年12月01日		是
胡瀚阳	石家庄新叶创新科技有限公司	法人兼董事长	2025年12月09日		否
胡瀚阳	黄河三角洲投资管理有限公司	法人、执行董事、总经理	2009年04月03日		否
胡瀚阳	东方电子股份有限公司	非独立董事	2021年05月20日		否

胡瀚阳	黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	董事兼总经理	2011 年 06 月 08 日		是
胡瀚阳	山东北辰机电设备股份有限公司	董事	2015 年 06 月 25 日		否
胡瀚阳	山高望岳（烟台）私募基金有限公司	董事	2015 年 08 月 11 日		否
胡瀚阳	上海碳生万物科技有限公司	董事	2025 年 09 月 28 日		否
胡瀚阳	新加坡 Neon 公司	董事	2025 年 05 月		否
洪波	YRDAsset Management Limited	董事长	2025 年 07 月 28 日		否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 决策程序

根据公司《董事和高级管理人员薪酬管理办法》（2025 年 10 月修订草案）第五条“公司董事、高级管理人员薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定。董事薪酬方案由股东会决定。”

2. 确定依据

根据公司《董事和高级管理人员薪酬管理办法》（2025 年 10 月修订草案）

（1）第七条“独立董事、未在公司任职的非独立董事领取固定津贴，津贴标准为独立董事 10 万元/年，未在公司任职的非独立董事 5 万元/年。

（2）第八条“在公司任职的非独立董事、高级管理人员采用年薪制，年薪包括基本薪酬、季度绩效薪酬和年度绩效薪酬等中长期激励收入三部分组成。绩效薪酬和中长期激励收入的确定和支付应当以绩效评价为重要依据，先考核再兑现。”

（3）第九条“在公司任职的非独立董事、高级管理人员基本薪酬标准为：董事长 60 万元/年，副董事长 60 万元/年，总经理 55 万元/年，副总经理、董事会秘书、财务负责人 40 万元/年。季度绩效薪酬根据季度经营业绩考核确定，季度绩效薪酬最高不超过基本薪酬的 3 倍。年度绩效薪酬根据公司年度及中长期经营目标达成情况，由公司董事会薪酬与考核委员会拟定董事、高级管理人员年度绩效薪酬方案。”

3. 实际支付情况

根据公司《董事和高级管理人员薪酬管理办法》（2025 年 10 月修订草案）

（1）第十条“独立董事及未在公司任职的非独立董事领取固定津贴，津贴按月定期发放。”

（2）第十一条“在公司任职的非独立董事、高级管理人员基本薪酬按月发放。公司董事会薪酬与考核委员会依据公司上一季度业绩完成情况对董事、高级管理人员进行考核，依据考核结果审议并确定季度绩效薪酬，在下一季度按月发放。归属于公司股东扣除非经常性损益的净利润由盈利转为亏损或者亏损较上一业绩周期扩大，董事、高级管理人员平均绩效薪酬原则上应当下降。董事会薪酬与考核委员会对上述业绩指标考核时综合考虑公司所处行业周期性特征，董事、高级管理人员平均绩效薪酬可与业绩周期挂钩，业绩周期不超过三年。”

（3）第十二条“董事、高级管理人员年度绩效薪酬部分由公司董事会薪酬与考核委员会根据公司年度及中长期经营目标达成情况，形成年度绩效薪酬分配方案报公司董事会、股东会审议通过后执行。”

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陶旭城	男	55	董事长	离任	254.12	否

冉卫东	男	59	副董事长	离任	236.96	否
李鼎	男	41	董事兼总经理	现任	233.52	否
文莉	女	53	董事兼财务总监	离任	106	否
罗雅心	女	34	董事	离任	5	否
王伟名	男	46	董事	现任	5	否
鲁文华	男	60	独立董事	现任	10	否
王雁	女	45	独立董事	现任	10	否
詹桂宝	男	36	独立董事	现任	10	否
张世鹏	男	47	副总经理	现任	133.98	否
合计	--	--	--	--	1,004.58	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《山东宝莫生物化工股份有限公司董事和高级管理人员薪酬管理办法》(2025 年 10 月修订草案)
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	2025 年度独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况。公司非独立董事和高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬。绩效考核工作按公司具体制度审核确定，有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陶旭城	9	9				否	2
冉卫东	9	9				否	2
李鼎	9	9				否	2
王伟名	9		9			否	2
文莉	9	9				否	2
鲁文华	9	5	4			否	2
王雁	9	5	4			否	2
詹桂宝	9	5	4			否	2
罗雅心	9		9			否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事积极出席董事会会议，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，审慎行使表决权，对公司定期报告、关联交易、对外投资、资产出售等相关事宜进行了专项审核并提出专业化意见或建议，确保了公司生产经营及各项重大事项科学决策、规范运作，对公司长远健康发展起到了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第七届董事会战略委员会	陶旭城、冉卫东、鲁文华	1	2025年04月18日	《关于公司2025年度发展规划的议案》	与会委员一致同意议案	无	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	鲁文华、王雁、罗雅心	4	2025年01月09日	《关于公司董事长、副董事长、高级管理人员2024年第四季度与2024年度绩效考核的议案》	与会委员一致同意议案	无	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	鲁文华、王雁、罗雅心	4	2025年04月09日	《关于公司董事长、副董事长、高级管理人员2025年第一季度绩效考核的议案》	与会委员一致同意议案	无	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	鲁文华、王雁、罗雅心	4	2025年07月09日	《关于公司董事长、副董事长、高级管理人员2025年第二季度绩效考核的议案》	与会委员一致同意议案	无	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	鲁文华、王雁、罗雅心	4	2025年10月17日	《关于公司董事长、副董事长、高级管理人员2025年第三季度绩效考核的议案》	与会委员一致同意议案	无	无
第七届董事会审计委员会	王雁、鲁文华、王伟名	5	2025年01月24日	1.关于《公司2025年度内部审计工作计划》的议案 2.关于《山东宝莫生物化工股份有限公司2024年第四季度内审工作报告》的议案	与会委员一致同意全部议案	无	无

第七届董事会审计委员会	王雁、鲁文华、王伟名	5	2025 年 04 月 18 日	1. 关于《公司 2024 年度内部控制自我评价报告（草案）》的议案 2. 关于《公司 2024 年度财务决算报告》的议案 3. 关于《董事会审计委员会对致同会计师事务所 2024 年度审计工作的评价》的议案 4. 关于《公司续聘 2024 年度审计机构》议案 5. 关于《山东宝莫生物化工股份有限公司 2024 年度利润分配预案》的议案 6. 关于《山东宝莫生物化工股份有限公司 2024 年年度报告》的议案 7. 关于《山东宝莫生物化工股份有限公司董事会审计委员会对致同会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》的议案	与会委员一致同意全部议案	无	无
第七届董事会审计委员会	王雁、鲁文华、王伟名	5	2025 年 04 月 22 日	1. 关于《山东宝莫生物化工股份有限公司 2025 年第一季度内审工作报告》的议案 2. 关于《山东宝莫生物化工股份有限公司 2025 年第一季度报告》的议案	与会委员一致同意全部议案	无	无
第七届董事会审计委员会	王雁、鲁文华、王伟名	5	2025 年 08 月 15 日	1. 《关于公司<2025 年半年度报告全文及摘要>的议案》 2. 《关于公司<2025 年第二季度内审工作报告>的议案》	与会委员一致同意全部议案	无	无
第七届董事会审计委员会	王雁、鲁文华、王伟名	5	2025 年 10 月 17 日	1. 《关于公司<2025 年三季度报告>的议案》 2. 《关于公司<2025 年第三季度内审工作报告>的议案》	与会委员一致同意全部议案	无	无

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	6
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	429
报告期末在职员工的数量合计（人）	435
当期领取薪酬员工总人数（人）	435

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	252
销售人员	24
技术人员	109
财务人员	13
行政人员	37
合计	435
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	195
大专	115
大专以下	125
合计	435

2、薪酬政策

公司遵循各尽其能，按劳分配的原则建立了适合公司发展、体现岗位价值且以业绩为导向的薪酬分配体系。同时，公司参考同行业薪酬水平，兼顾公司的实际情况，适时进行薪酬调整，通过公平且具有竞争力的薪酬体系和考核体系，最大限度地调动员工的工作积极性。

3、培训计划

公司严格落实年初制定的培训计划，充分利用内部讲师资源和线上培训平台，对员工进行安全生产教育、质量管理知识、生产技能提升、团队意识提升等内容的培训。通过企业培训，帮助员工获得、提升职业生涯发展所需技能，最终实现企业发展和员工职业发展的共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司在现行《公司章程》第一百六十七条详细规定了利润分配政策的各项内容。公司高度重视对广大投资者的回报，实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司的利润分配预案提交到股东大会进行了审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

报告期内，公司实施了 2024 年年度权益分派，具体如下：方案：以公司现有总股本 612,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.1 元人民币现金(含税)，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案共计分配股利 6,120,000 元。执行情

况：本次权益分派股权登记日为：2025 年 6 月 17 日，除权除息日为：2025 年 6 月 18 日。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 10 日在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年年度权益分派实施公告》

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	<p>2025 年度不分红原因： 公司母公司 2025 年末报表未分配利润为-2,967,094.36 元，不符合分红条件。</p> <p>增强投资者回报水平采取的措施： 1. 持续优化经营管理，聚焦主营业务提质增效，稳步提升盈利能力与盈利质量，夯实投资者回报基础。 2. 严格遵守分红政策及股东回报规划，在满足分红条件时及时实施现金分红，保持分红政策的连续性与稳定性，稳定投资者回报预期。 3. 强化内控管理与降本增效，优化资金配置与资产运营效率，提升经营质量与资产收益水平。 4. 坚持技术创新与市场拓展并举，积极培育新的利润增长点，增强可持续发展能力与长期投资价值。 5. 持续完善公司治理结构，提升信息披露质量，畅通投资者沟通渠道，切实保障全体投资者合法权益。</p>
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》以及公司内部控制规范的规定及要求，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系，促进内部控制体系与外部环境变化和内部管理需求相适应，提高公司整体目标实现的可能性。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

□是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《山东宝莫生物化工股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：</p> <p>(1) 董事和高级管理人员舞弊；</p> <p>(2) 企业因重大会计差错更正已公布的年度财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>(1) 企业决策程序不科学，导致重大决策失误；</p> <p>(2) 违反国家法律法规，受到行政处罚，且情节严重；</p> <p>(3) 管理人员或关键岗位技术人员大量流失；</p> <p>(4) 媒体负面新闻频现，且未得到妥善处理；</p> <p>(5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该缺陷造成错报大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷造成错报大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷造成错报小于合并财务报表资产总额的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>山东宝莫生物化工股份有限公司全体股东： 按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称 山东宝莫公司）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是山东宝莫公司董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，山东宝莫公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《山东宝莫生物化工股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引

1	东营宝莫环境工程有限公司	企业环境信息依法披露系统(山东) (http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/)
---	--------------	---

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

十六、社会责任情况

1、坚守股东为本理念，保障投资权益

公司始终将股东利益放在重要位置，尤其注重维护中小股东的合法权益。一方面，严格履行信息披露义务，依照相关规定在指定媒体及时发布定期报告、股东会及董事会决议公告、重大事项公告等文件，确保投资者能准确、全面地掌握公司动态；另一方面，重视投资者关系维护，通过投资者互动平台、投资者热线电话等多种渠道，与投资者保持常态化沟通，积极回应市场关切。

2、坚守员工至上理念，夯实发展根基

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，与全体员工签订规范的《劳动合同》，按时足额缴纳五险一金，并提供多样化的员工福利，切实保障员工基本权益。同时，持续完善人力资源管理体系，建立人力资源战略与业务战略协同规划机制，推出系列人才培养项目，着力培育高素质研发及管理人才，为员工成长与企业发展搭建双赢平台。

3、坚守客户为中心理念，严控产品品质

公司秉持“全心全意为客户服务”的宗旨，从源头把控产品质量。严格执行行业标准，完善供应商管理制度，对进厂原材料实行内部检测中心全流程检验，坚决杜绝不合格原材料进入生产环节，以优质产品回馈客户信任。

4、坚守绿色发展理念，守护生态家园

在追求经济效益的同时，公司始终将环境保护置于重要战略位置，坚定不移走绿色发展道路。一方面，大力推进节能减排与资源循环利用，持续强化环境管理体系，全方位降低生产运营对环境的影响；另一方面，将环保理念贯穿产品全生命周期，聚焦绿色产品研发与推广，为推动环保事业发展贡献力量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

报告期内，宝莫环境持续健全安全管理内控体系，已建立《安全生产规章制度》《全员生产安全岗位责任制汇编》《环境保护管理制度》等核心制度，形成“制度覆盖+责任到人”的监管框架，严格落实年度评审修订机制，全年制度执行率 100%；在安全生产标准化建设方面，宝莫环境于 2024 年 1 月通过山东省二级安全生产标准化企业认证，2025 年持续深化标准化建设成果，实现标准化常态运行；生产工艺聚焦本质安全提升，建成中央控制室并实现生产线 DCS 自动化控制，重点监管危险化学品丙烯腈的罐区作为重大危险源实行包保责任制管理，配套安装 SIS 安全仪表系统，现场部署 24 小时不间断运行的报警器、监控摄像头等设施，形成三重安全防护体系；安全投入具有持续性与针对性，资金主要用于安全设备升级、危险化学品防护设施优化、应急物资储备等，未出现因投入不足导致的安全隐患；安全生产教育与培训严格执行“培训

全覆盖、考核全闭环”机制，年初制定《安全培训计划》并按计划开展线下集中培训及线上考核，配备专职安全管理人员 8 人（其中 6 人取得化工注册安全工程师资格），特种作业人员持证 39 人、特种设备操作人员持证 84 人，关键岗位人员均持证上岗；安全检查方面，年初制定多维度《安全检查计划》，检查后及时下发整改通知单并建立闭环管理台账，全年隐患整改闭环率 100%，同时积极配合各级安全监管部门监督检查，对整改要求按期落实，未收到重大安全行政处罚或整改督办通知；同步推进数字化安全管理升级，运行数字化安全管理平台，整合五大核心模块，实现安全管理数据化、可视化。

报告期内，新疆宝莫安全委员会牵头完善监管体系，年初组织编制并发布安全 1 号文，建立健全安全管理制度体系与全生产监管机制，形成“安全委员会统筹+部门落实+全员参与”的管理格局，确保安全生产主体责任层层传导、落地见效；安全生产标准化建设以创建长效机制为目标，持续深化现场 7S 管理，推动标准化要求与日常生产深度融合，构建安全生产基础工作长效机制；秉持本质安全理念，严格落实建设项目安全设施“三同时”制度，加强危险化学品全流程管理，全面开展安全风险评估与危害辨识工作，对各类风险点实施分级管控，全年未发生危险化学品泄漏、失控等安全事件；报告期内累计安全投入 276,897 元，资金主要用于安全教育培训、安全防护用品配备、隐患治理、应急物资更新、特种设备维护等，与生产经营规模、安全风险等级相匹配；构建多维度、全覆盖的安全教育培训体系，全年组织开展培训 18 次，覆盖全体从业人员及承包商，单位负责人、安全管理人员和特种作业人员培训取证率 100%，新员工“三级”安全教育与转岗人员安全教育到位率 100%；安全检查加大力度与频次，聚焦重点环节、关键岗位开展常态化隐患排查，建立隐患治理闭环管理台账，全年未发生重大事故隐患，同时积极配合各级安全监管部门监督检查，主动汇报工作情况，对检查指出的问题及时整改，无重大安全违法违规记录；此外，新疆宝莫强化应急管理体系建设，完善应急预案并开展应急演练，扎实推进职业病防治与劳动保护工作，健全职业健康安全管理体系，加强治安、消防、防雷安全及公共安全管理，构建全方位安全防护网络，报告期内无生产安全事故，从业人员（含承包商）事故死亡人数为零，特种设备注册检验率 100%，安全生产形势稳定。

综上，2025 年度，公司未发生重大安全事故。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	兴天府宏凌	关于股份锁定的承诺	“本公司承诺，持有的上市公司股份自登记至名下之日起 18 个月内不通过任何形式转让，包括但不限于集合竞价、大宗交易以及协议转让等形。但上市公司股份在同一实际控制人控制的不同主体之间转让不受前述 18 个月的限制。本次权益变动完成后，兴天府宏凌持有的上市公司股份因送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述锁定期承诺。”	2023 年 11 月 02 日	18 个月	承诺于 2025 年 5 月 1 日履行完毕。截至到期日，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	兴天府宏凌	关于保持上市公司独立性的承诺	“为确保本次权益变动完成后上市公司具有完善的法人治理结构和独立的经营能力，本公司承诺：本次收购完成后，本公司及控制的其他企业将与上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本公司违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承。”	2023 年 11 月 02 日	长期	截至报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	兴天府宏凌	关于规范与上市公司关联交易的承诺	“1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业(不包含上市公司及其控制的企业，下同)之间的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。 2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免与上市公司发生关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律、法规、规则履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、本承诺人不利用在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。 4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。 5、上述承诺于本承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效。”	2023 年 11 月 02 日	承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间	截至报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	兴天府宏凌	关于同业竞争的承诺	“1、本公司目前没有、将来也不以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有相同的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动；也不会以任何方式为与上市公司现	2023 年 11 月 02 日	长期	截至报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情

			<p>有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密；</p> <p>2、本公司不新设或收购从事与上市公司现有业务现有相同的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；</p> <p>3、自本承诺函出具之日起，本公司从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司。如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的，本公司将赔偿上市公司因此而遭受的损失。”</p>			况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	美信投资，罗小林、韩明夫妇	关于向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>“1、本次发行完成后，本公司/人承诺不越权干预发行人的经营管理活动，不侵占发行人的利益；</p> <p>2、本承诺出具日后至本次发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺相关内容不能满足中国证监会该等规定时，本公司/人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本公司/人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/人接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/人作出相关处罚或采取相关监管措施。”</p>	2024年07月01日	本次向特定对象发行股票实施完毕前	截至2025年4月28日承诺履行完毕，经深交所审批决定终止再融资审核，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	公司全体董事、高级管理人员	关于向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺在自身职责和权限范围内，促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司未来推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</p> <p>本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”</p>	2024年07月01日	本次向特定对象发行股票实施完毕前	截至2025年4月28日承诺履行完毕，经深交所审批决定终止再融资审核，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	美信投资	关于股份锁定的承诺	<p>“公司自愿对在本次发行认购的宝莫股份股份进行锁定，特此承诺如下：若本次发行完成后，罗小林、韩明夫妇及其一致行动人在上市公司拥有表决权的股份未超过上市公司已发行股票的30%，则本公司通过本次发行认购的股票自股份登记完成之日起十八个月内不得转让；若本</p>	2024年07月01日	认购的股票自股份登记	截至2025年4月28日承诺履行完毕，经深交所审批决定终止再融资

		次发行完成后，罗小林、韩明夫妇及其一致行动人在上市公司拥有表决权的股份超过上市公司已发行股票的30%，则本公司通过本次发行认购的股票自股份登记完成之日起三十六个月内不得转让。若本公司所认购股份的限售期与中国证监会、深交所等监管部门的规定不相符，则限售期将根据相关监管部门的规定进行相应调整。本次发行结束后因宝莫股份送股、资本公积金转增股本等原因增加的股份，亦应遵守上述限售期安排。限售期结束后的转让将按照届时有效的法律法规和深交所的规则办理。”		完成之日起18个月或36个月，或撤销发行申请之日。	审核，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
美信投资	关于资金来源的承诺	“本公司认购本次向特定对象发行所需资金全部来自本公司的自有或合法自筹资金，资金来源合法合规，不存在任何争议及潜在纠纷，也不存在因资金来源问题可能导致本公司认购的上市公司股票存在任何权属争议的情形；不存在通过对外募集、代持、结构化安排或直接、间接使用上市公司及其关联方（实际控制人及其一致行动人除外）资金用于认购本次发行股票的情形；除实际控制人及其一致行动人外，不存在发行人直接或间接通过其利益相关方向本公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。本次认购所需资金不直接或间接来自于利用本次认购所得的股份向银行等金融机构质押取得的融资。”	2024年07月01日	认购的股票资金支付日，或撤销发行申请之日。	截至2025年4月28日承诺履行完毕，经深交所审批决定终止再融资审核，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司	关于不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺	“本公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，亦不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或者补偿的情形。”	2024年07月01日	认购的股票自股份登记完成之日起18个月认购完成后，或撤销发行申请之日。	截至2025年4月28日承诺履行完毕，经深交所审批决定终止再融资审核，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
兴天府凌，罗小林、韩明夫妇	关于股份锁定的承诺	“1、本公司、本人在本次发行定价基准日前六个月内未通过任何方式减持过所持宝莫股份的股份。 2、自本次发行定价基准日至本次发行完成后六个月内，本公司、本人承诺不减持所持有的宝莫股份的股份，并遵守中国证监会和深圳证券交易所其他相关规定。 3、承诺函为不可撤销承诺，承诺函自签署之日起对本公司、本人具有约束力，若本公司、本人违反上述承诺减持宝莫股份的股份，则减持股份所得收益全部归宝莫股份所有，同时本公司、本人将承担由此引发的全部法律责任。”	2024年12月13日	发行完成6个月内，或撤销发行申请之日。	截至2025年4月28日承诺履行完毕，经深交所审批决定终止再融资审核，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
承诺是否按时履行			是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用		

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期本公司注销了全资二级子公司广西宝莫。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	21
境内会计师事务所注册会计师姓名	钱华丽、尉蓝戈
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年、3年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2025 年度内部控制审计会计师事务所，审计费用不含税 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	期限不超过 12 个月、安全性高、流动性好的低风险的理财产品	1,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年 10 月，公司获悉公司持股 5%以上股东吴昊先生所持公司 34,145,176 股股份将被贵州省贵阳市中级人民法院（以下简称“贵阳中院”）于 2024 年 10 月 31 日 10 时至 2024 年 11 月 1 日 10 时止（延时除外）在淘宝司法拍卖网络平台上进行公开拍卖，具体内容详见公司 2024 年 10 月 11 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于持股 5%以上股东所持股份将被司法拍卖的公告》（公告编号：2024-043）。根据淘宝司法拍卖网络平台公示的《竞价成功确认书》，前述股份被成都鼎昇腾达企业管理有限责任公司（以下简称“鼎昇腾达”）竞得，具体内容详见公司 2024 年 11 月 2 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于持股 5%以上股东所持股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-049）。

2024 年 12 月 6 日，公司收到由成都鼎昇腾达提交的贵阳中院出具的《执行裁定书》【（2024）黔 01 执 1307 号】，法院裁定吴昊先生名下的 34,145,176 股公司股份归买受人鼎昇腾达所有，具体内容详见公司 2024 年 12 月 10 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于收到〈执行裁定书〉的公告》（公告编号：2024-053）。2025 年 1 月，公司通

过中国证券登记结算有限责任公司系统查询，获悉公司原股东吴昊先生被司法拍卖的 34,145,176 股公司股份已于 2024 年 12 月 31 日完成过户登记手续，具体内容详见公司 2025 年 1 月 4 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于持股 5%以上股东所持公司股份被司法拍卖完成过户暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2025-003）等相关文件。

2、2025 年 2 月 11 日，公司通过中国证券登记结算有限责任公司系统查询，获悉鼎昇腾达所持有的公司股份被司法冻结，具体内容详见公司 2025 年 2 月 12 日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于持股 5%以上股东股份被司法冻结的公告》（公告编号：2025-007）。

3、2025 年 8 月、11 月、12 月，公司先后收到第一大股东四川兴天府宏凌企业管理有限公司的函告，获悉其持有的公司部分股份分别办理质押、质押及解除质押后再质押手续，相关具体内容分别详见公司 2025 年 8 月 8 日、2025 年 11 月 28 日、2025 年 12 月 25 日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于公司股东部分股份质押的公告》（公告编号：2025-036）、《关于公司股东部分股份质押的公告》（公告编号：2025-053）、《关于公司股东部分股份解除质押及再质押的公告》（公告编号：2025-055）。

4、根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等最新法律法规及规范性文件要求，为进一步提升公司规范运作水平、完善公司治理体系，确保公司治理制度与监管要求保持高度一致，同时充分适配公司实际经营发展阶段与治理实践需求，公司对现有治理制度进行了全面梳理与评估。针对部分与现行法规不符、与公司发展不匹配的治理制度，公司启动修订工作；同时，结合监管新增要求及公司风险管控、运营管理需要，新增制定相应配套治理制度。上述修订及新增的制度已于公司 2025 年 10 月 14 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过，具体内容详见公司 2025 年 10 月 15 日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。其中，部分修订及新增制度另经公司第七届监事会第九次会议、2025 年第一次临时股东会审议通过。本次治理制度的修订与新增，构建了更完整、合规、高效的治理制度体系，为公司持续健康发展提供坚实保障。

5、根据修订后的《公司章程》，公司取消监事会设置，《监事会议事规则》等与监事会相关的制度相应废止，各项制度中涉及监事会、监事的规定不再适用，公司监事职务自然免除，原监事会相关职权由董事会审计委员会依法承接；同时，公司完成第七届董事会职工代表董事选举工作，进一步完善董事会人员构成。相关具体内容分别详见公司 2025 年 10 月 31 日、2025 年 11 月 11 日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于取消监事会、监事的公告》（公告编号：2025-051）、《关于选举第七届董事会职工代表董事的公告》（公告编号：2025-052）。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024 年 4 月，公司子公司成都宝莫与蔡建军、湖南众鑫、日景矿业在成都市共同签署《成都宝莫矿业有限公司、湖南众鑫实业发展有限公司、蔡建军、醴陵市日景矿业发展有限公司关于醴陵市日景矿业发展有限公司之股权回购协议》（以

下简称“《股权回购协议》”），约定由湖南众鑫回购成都宝莫持有的日景矿业股权，具体内容详见公司 2024 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于全资子公司与交易对方签署股权回购协议暨关联交易的公告》（公告编号：2024-012）。

2024 年 12 月，湖南众鑫依据《股权回购协议》指定湖南鑫聚向成都宝莫履行剩余回购价款支付义务，约定款项支付完毕后，由成都宝莫将所持日景矿业股权过户至湖南鑫聚名下。2025 年 2 月 28 日，成都宝莫收到湖南众鑫与湖南鑫聚联合提交的《延期并分期付款申请书》，申请将剩余款项分期支付并延期至 2025 年 6 月 30 日前结清。依据《股权回购协议》相关约定及该申请，公司于 2025 年 3 月 7 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过《关于子公司签署〈醴陵市日景矿业发展有限公司股权回购协议之补充协议〉的议案》，同意成都宝莫与湖南鑫聚、湖南众鑫、蔡建军、日景矿业（以下合称“交易对手方”）签署《醴陵市日景矿业发展有限公司股权回购协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。根据《补充协议》约定，交易对手方应于 2025 年 6 月 30 日前支付全部股权回购价款。截至该日，成都宝莫已累计收到交易对手方支付的股权回购价款、回购溢价款及违约金合计 190,380,000.00 元，尚余 38,504,874.01 元股权回购价款及自 2025 年 7 月 1 日起计算的违约金未支付。

2025 年 9 月，交易对手方向成都宝莫支付了上述所欠股权回购款项 38,504,874.01 元。此外，湖南鑫聚向成都宝莫提出申请，请求免除自 2025 年 7 月 1 日起计算的违约金。公司于 2025 年 9 月 4 日召开第七届董事会第十次会议，审议并通过了《关于同意醴陵市日景矿业发展有限公司股权过户暨豁免部分违约金的议案》，同意豁免交易对手方自 2025 年 7 月 1 日起至 2025 年 9 月 4 日（董事会审议日）期间产生的违约金，豁免金额为 1,325,543.59 元；同时同意成都宝莫按协议配合办理所持日景矿业股权的变更登记手续。2025 年 11 月 19 日，成都宝莫收到湖南众鑫与湖南鑫聚联合出具的《关于办理股权变更工商登记的通知函》，要求配合将所持有的日景矿业 52.41% 股权办理工商变更登记至指定方。2025 年 12 月，日景矿业完成本次股权转让相关的工商变更登记手续，取得醴陵市市场监督管理局出具的变更后《内资企业登记基本情况表》及《营业执照》。本次工商变更登记完成后，成都宝莫不再持有日景矿业任何股权，原由成都宝莫派驻的董事亦已退出日景矿业董事会。

2、2023 年 7 月 12 日，公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过《关于全资子公司拟签署环境综合整治项目搬迁补偿协议的议案》，同意公司子公司宝莫环境与东营市东营区黄河路街道办事处（以下简称“黄河路街道办”）签订《胜利新区片区环境综合整治项目搬迁补偿（补助）协议》，根据协议约定，宝莫环境一分厂相关土地、房屋建筑物（含地面附着物）将进行拆迁，黄河路街道办需向宝莫环境支付搬迁补偿款（含搬迁奖励）。公司已按协议要求完成厂区地上所有附着物的拆除、物资腾空等工作，胜利新区拆迁指挥部于 2023 年 10 月 10 日完成验收。具体内容详见公司 2023 年 7 月 13 日、2023 年 10 月 13 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）分别披露的《关于全资子公司拟签署环境综合整治项目搬迁补偿协议的公告》（公告编号：2023-018）、《关于子公司环境综合整治项目搬迁的进展公告》（公告编号：2023-037）。

2024 年 9 月、12 月，宝莫环境就搬迁补偿款支付事宜两次致函黄河路街道办，具体内容详见公司 2024 年 10 月 15 日、2025 年 1 月 4 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）分别披露的《关于全资子公司收取环境综合整治项目搬迁补偿的进展公告》（公告编号：2024-044）、《关于全资子公司收取环境综合整治项目搬迁补偿的进展公告》（公告编号：

2025-002)。2025 年 12 月，为推进搬迁补偿款回款工作，宝莫环境多次与黄河路街道办沟通并再次致函重申付款诉求，黄河路街道办回函说明，因上级部门补偿（补助）款未到位，暂时无法支付该笔搬迁补偿款，目前正积极协调申请资金，力争尽快发放。

截至本报告披露日，宝莫环境尚未收到上述搬迁补偿款。

3、2024 年 12 月 19 日，公司子公司宝莫环境参与了中国石化物资装备部（国际事业公司）（以下简称“中石化物资装备部”）2025 年聚丙烯酰胺 II 型产品框架协议招标的投标，2024 年 12 月 30 日，宝莫环境收到中石化物资装备部下发的《入围通知书》，具体内容详见公司 2024 年 12 月 31 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于子公司投标项目招标结果的公告》（公告编号：2024-056）。2025 年 1 月，宝莫环境与中石化物资装备部签订了《化工产品框架采购合同协议书》，具体内容详见公司 2025 年 1 月 10 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于子公司中标项目签订框架采购协议的进展公告》（公告编号：2025-004）。

4、2025 年 4 月 18 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过《关于拟注销公司全资二级子公司的议案》，同意注销全资二级子公司广西宝莫，并授权公司管理层依法办理相关清算和注销事宜，具体内容详见公司 2025 年 4 月 22 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于拟注销公司全资二级子公司的公告》（公告编号：2025-019）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,675	0.01%				-72,675	-72,675	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,675	0.01%				-72,675	-72,675	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	72,675	0.01%				-72,675	-72,675	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	611,927,325	99.99%				72,675	72,675	612,000,000	100.00%
1、人民币普通股	611,927,325	99.99%				72,675	72,675	612,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	612,000,000	100.00%				0	0	612,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
熊锐新	21,000		21,000	0	高管锁定股	2025 年 12 月 8 日
童利忠	2,625		2,625	0	高管锁定股	2025 年 12 月 8 日
任建军	49,050		49,050	0	高管锁定股	2025 年 7 月 3 日
合计	72,675	0	72,675	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,157	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,015	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川兴天府宏凌企业管理有限公司	境内非国有法人	15.80%	96,698,030	0	0	96,698,030	质押	72,520,000
							不适用	24,178,030
成都鼎昇腾达企业管理有限公司	境内非国有法人	5.58%	34,145,176	0	0	34,145,176	冻结	34,145,176
郭爱平	境内自然人	0.77%	4,741,679	-131,300	0	4,741,679	不适用	0
金凤	境内自然人	0.65%	3,999,900	100,000	0	3,999,900	不适用	0
巫红	境内自然人	0.65%	3,955,800	3,955,800	0	3,999,900	不适用	0
付淑玲	境内自然人	0.64%	3,938,000	3,938,000	0	3,938,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.54%	3,321,122	2,869,785	0	3,321,122	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.54%	3,320,591	3,038,581	0	3,320,591	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.53%	3,259,285	1,581,188	0	3,259,285	不适用	0

李丽	境内自然人	0.51%	3,112,400	1,698,500	0	3,112,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			无					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）			无					
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川兴天府宏凌企业管理有限公司	96,698,030	人民币普通股	96,698,030					
成都鼎昇腾达企业管理有限责任公司	34,145,176	人民币普通股	34,145,176					
郭爱平	4,741,679	人民币普通股	4,741,679					
金凤	3,999,900	人民币普通股	3,999,900					
巫红	3,955,800	人民币普通股	3,955,800					
付淑玲	3,938,000	人民币普通股	3,938,000					
高盛公司有限责任公司	3,321,122	人民币普通股	3,321,122					
UBS AG	3,320,591	人民币普通股	3,320,591					
BARCLAYS BANK PLC	3,259,285	人民币普通股	3,259,285					
李丽	3,112,400	人民币普通股	3,112,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明			上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）			1、股东郭爱平通过普通证券账户持有公司股票 1,864,300 股，通过信用证券账户持有公司股票 2,877,379 股，合计持有公司股票 4,741,679 股。 2、股东金凤通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 3,999,900 股，合计持有公司股票 3,999,900 股。 3、股东付淑玲通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 3,938,000 股，合计持有公司股票 3,938,000 股。 4、股东李丽通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 3,112,400 股，合计持有公司股票 3,112,400 股。					

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川兴天府宏凌企业管理有限公司	胡瀚阳	2023 年 10 月 10 日	91510100MAD1AA6CXJ	一般项目:企业管理;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);工程管理服务;贸易经纪;销售代理;国内贸易代理;以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务,旅游开发项目策划咨询;资产评估;土地调查评估服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				不适用

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

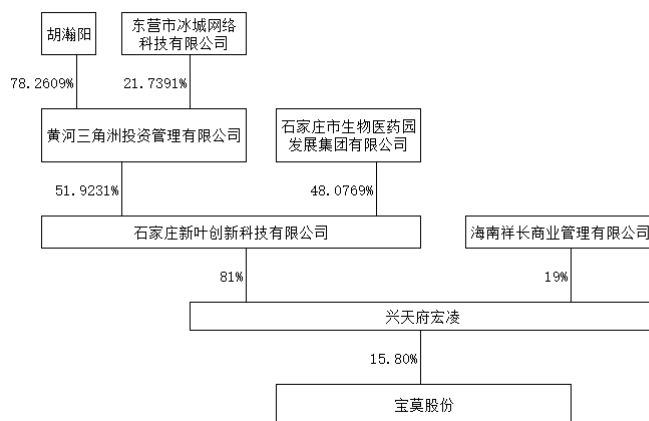
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡瀚阳	本人	中国	否
主要职业及职务	胡瀚阳先生:1983 年 7 月出生,中国国籍,无境外居留权,毕业于英国牛津大学,硕士学历。现任四川兴天府宏凌企业管理有限公司、石家庄新叶创新科技有限公司董事长及总经理;黄河三角洲投资管理有限公司执行董事及总经理。此前曾任山东高速(北京)投资基金管理有限公司总经理、海颐软件(832327)董事长。目前兼任黄河三角洲产业投资基金管理有限公司董事及总经理、东方电子(000682)、山高望岳(烟台)私募基金有限公司、上海碳生万物科技有限公司、北辰机电(835020)、新加坡 Neon 公司等多家公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 24 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2026)第 110A017301 号
注册会计师姓名	钱华丽、尉蓝戈

审计报告正文

审计报告

致同审字(2026)第 110A017301 号

山东宝莫生物化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称 山东宝莫公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，公允反映了山东宝莫公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于山东宝莫公司，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。

1、事项描述

山东宝莫公司主要从事精细化工、环保水处理业务，2025 年度营业收入为 60,329.05 万元。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行了分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、结算单据、报关单及提单等；

(5) 选择样本对本期重要客户进行了函证，以核实收入的真实性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入执行了截止测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

(二) 应收账款的坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，山东宝莫公司的应收账款账面余额为 23,971.10 万元，坏账准备余额为 1,170.33 万元，应收账款坏账准备计提比例为 4.88%。

山东宝莫公司依据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当期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。应收账款坏账准备的计提涉及管理层重大判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试管理层关于应收款项坏账准备相关的内部控制；

(2) 复核了预期信用损失率合理性，选取样本测试相关历史数据信息的准确性，并重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(3) 选取样本执行了应收账款函证程序，检查期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等相关的支持性证据，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 复核了财务报表附注中与应收账款坏账准备相关的披露。

四、其他信息

山东宝莫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括山东宝莫公司 2025 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

山东宝莫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，管理层负责评估山东宝莫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山东宝莫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东宝莫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，就可能对山东宝莫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山东宝莫公司不能持续经营。

（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）就山东宝莫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。

致同会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师 （项目合伙人） 中国注册会计师
中国·北京	二〇二六年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东宝莫生物化工股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	495,429,291.02	437,240,405.14
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		8,537,443.46
应收账款	228,007,716.73	170,128,388.84
应收款项融资	147,500.00	101,500.00
预付款项	8,808,021.51	6,073,610.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,718,341.90	113,302,612.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,881,223.05	127,076,290.23
其中：数据资源		
合同资产	38,854,752.30	31,279,649.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,823,678.98	1,339,700.39
流动资产合计	974,670,525.49	895,079,600.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	146,561,928.82	142,184,784.21

在建工程	2,329,435.90	248,933.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,767,218.75	8,373,095.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	629,162.25	706,223.61
递延所得税资产	4,154,883.60	3,952,626.25
其他非流动资产	39,028.59	389,312.99
非流动资产合计	161,481,657.91	155,854,976.86
资产总计	1,136,152,183.40	1,050,934,577.54
流动负债：		
短期借款	17,342,614.24	39,400,000.00
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	89,557,089.04	8,900,000.00
应付账款	59,384,136.83	47,452,612.97
预收款项		
合同负债	748,008.41	1,815,864.85
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	8,553,087.97	7,152,622.78
应交税费	1,899,813.03	11,868,387.27
其他应付款	6,287,417.00	6,327,259.34
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	1,356,280.17	55,350.92
流动负债合计	185,128,446.69	122,972,098.13
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		
递延收益	719,166.10	981,312.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	719,166.10	981,312.33
负债合计	185,847,612.79	123,953,410.46
所有者权益：		
股本	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,981,195.77	174,981,195.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		1,875,006.53
盈余公积	54,904,091.51	54,904,091.51
一般风险准备		
未分配利润	108,419,283.33	83,220,873.27
归属于母公司所有者权益合计	950,304,570.61	926,981,167.08
少数股东权益		
所有者权益合计	950,304,570.61	926,981,167.08
负债和所有者权益总计	1,136,152,183.40	1,050,934,577.54

法定代表人：胡瀚阳 主管会计工作负责人：王姝怡 会计机构负责人：任燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,368,054.73	1,746,060.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	283,231,787.13	302,862,348.16
其中：应收利息		
应收股利		8,000,000.00
存货		
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,210,265.07	163,669.93
流动资产合计	295,810,106.93	304,772,078.50
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	575,981,177.92	575,981,177.92
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	170,062.61	312,178.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,725.48	70,848.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	576,197,966.01	576,364,204.84
资产总计	872,008,072.94	881,136,283.34
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	796,550.74	543,547.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	49,300.00	49,300.00
应交税费	6,424.76	49,726.02
其他应付款	2,001,106.16	2,001,106.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24.04	
流动负债合计	2,853,405.70	2,643,679.18
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		
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		
负债合计	2,853,405.70	2,643,679.18
所有者权益：		
股本	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	205,217,670.09	205,217,670.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,904,091.51	54,904,091.51
未分配利润	-2,967,094.36	6,370,842.56
所有者权益合计	869,154,667.24	878,492,604.16
负债和所有者权益总计	872,008,072.94	881,136,283.34

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	603,290,462.28	538,662,863.81
其中：营业收入	603,290,462.28	538,662,863.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	574,608,229.76	516,664,861.72
其中：营业成本	497,709,363.06	439,682,429.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,772,581.69	3,525,458.74
销售费用	18,577,945.19	17,541,704.52
管理费用	40,251,119.30	41,166,884.47
研发费用	18,072,349.66	20,390,576.65
财务费用	-3,775,129.14	-5,642,191.79
其中：利息费用	1,449,223.10	932,369.58
利息收入	5,577,912.96	5,582,261.39
加：其他收益	1,650,577.15	3,453,941.05
投资收益（损失以“-”号填列）	3,201,386.46	44,547,370.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,879,369.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,575,341.97	-12,336,990.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,548,791.04	-2,499,855.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,213.58	728,780.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,551,533.48	55,891,247.62
加：营业外收入	2,804,535.24	6,423,277.98
减：营业外支出	495,977.58	538,800.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,860,091.14	61,775,725.34
减：所得税费用	5,541,681.08	5,381,890.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,318,410.06	56,393,834.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,318,410.06	56,393,834.63
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. 归属于母公司股东的净利润	31,318,410.06	56,393,834.63
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	31,318,410.06	56,393,834.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,318,410.06	56,393,834.63
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	0.0512	0.0921
(二) 稀释每股收益	0.0512	0.0921

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡瀚阳 主管会计工作负责人：王姝怡 会计机构负责人：任燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	142.37	127.20
销售费用		
管理费用	3,242,233.24	5,722,302.07
研发费用		
财务费用	-13,342.68	-36,629.85
其中：利息费用		
利息收入	18,709.55	44,386.27
加：其他收益	11,156.42	9,137.83
投资收益（损失以“-”号填列）	400.62	10,560,023.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-461.03	-612.96

列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-3,217,936.92	4,882,748.80
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-3,217,936.92	4,882,748.80
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-3,217,936.92	4,882,748.80
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-3,217,936.92	4,882,748.80
(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	-3,217,936.92	4,882,748.80
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2025 年度	2024 年度
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	584,707,884.75	470,014,349.55
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	250,412.79	4,055,226.07
收到其他与经营活动有关的现金	10,963,402.73	25,344,124.14
经营活动现金流入小计	595,921,700.27	499,413,699.76
购买商品、接受劳务支付的现金	427,400,535.23	343,053,643.49
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		
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	86,721,941.66	84,028,839.87
支付的各项税费	30,486,811.04	19,116,289.76
支付其他与经营活动有关的现金	24,769,368.34	22,675,797.60
经营活动现金流出小计	569,378,656.27	468,874,570.72
经营活动产生的现金流量净额	26,543,044.00	30,539,129.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,120,000.00	134,980,000.00
取得投资收益收到的现金	46,061,045.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,278.86	1,861,331.45
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	2,823,828.21	
投资活动现金流入小计	94,061,152.87	136,841,331.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,833,594.86	5,951,396.69
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,833,594.86	5,951,396.69
投资活动产生的现金流量净额	62,227,558.01	130,889,934.76
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	22,342,614.24	39,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,342,614.24	39,400,000.00
偿还债务支付的现金	44,400,000.00	21,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,546,774.65	7,024,787.29
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	1,145,430.00	1,658,217.00
筹资活动现金流出小计	53,092,204.65	30,563,004.29
筹资活动产生的现金流量净额	-30,749,590.41	8,836,995.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	58,021,011.60	170,266,059.51
加：期初现金及现金等价物余额	434,096,976.60	263,830,917.09
六、期末现金及现金等价物余额	492,117,988.20	434,096,976.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,440,347.61	155,081,934.16
经营活动现金流入小计	29,440,347.61	155,081,934.16
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,223,846.72	4,174,100.03
支付的各项税费	143.57	55.20
支付其他与经营活动有关的现金	19,474,363.00	298,057,858.29
经营活动现金流出小计	20,698,353.29	302,232,013.52
经营活动产生的现金流量净额	8,741,994.32	-147,150,079.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,100,000.00
取得投资收益收到的现金	8,000,000.00	41,560,023.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,000,000.00	46,660,023.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	46,660,023.35
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		
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	6,120,000.00	6,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,120,000.00	6,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,120,000.00	-6,120,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	621,994.32	-106,610,056.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,746,060.41	108,356,116.42
六、期末现金及现金等价物余额	2,368,054.73	1,746,060.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	612,000,000.00				174,981,195.77			1,875,006.53	54,904,091.51		83,220,873.27		926,981,167.08	926,981,167.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	612,000,000.00				174,981,195.77			1,875,006.53	54,904,091.51		83,220,873.27		926,981,167.08	926,981,167.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,875,006.53				25,198,410.06		23,323,403.53	23,323,403.53
（一）综合收益总额											31,318,410.06		31,318,410.06	31,318,410.06
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-6,120,000.00		-6,120,000.00	-6,120,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分											-6,120,000.00		-6,120,000.00	-6,120,000.00

配										00.00		00.00		00.00
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								-				-		-
								1,875,006.53				1,875,006.53		1,875,006.53
1. 本期提取								4,706,192.51				4,706,192.51		4,706,192.51
2. 本期使用								6,581,199.04				6,581,199.04		6,581,199.04
(六) 其他														
四、本期期末余额	612,000,000.00				174,981,195.77				54,904,091.51		108,419,283.33		950,304,570.61	950,304,570.61

上期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	612,000,000.00				174,991,325.75			2,214,685.20	54,415,816.63		33,435,313.52		877,057,141.10		877,057,141.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	612,000,000.00				174,991,325.75			2,214,685.20	54,415,816.63		33,435,313.52		877,057,141.10		877,057,141.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-10,129.98			-339,678.67	488,274.88		49,785,559.75		49,924,025.98		49,924,025.98
（一）综合收益总额											56,393,834.63		56,393,834.63		56,393,834.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								488,274.88			6,608,274.88		6,120,000.00		6,120,000.00
1. 提取盈余公积								488,274.88			488,274.88				

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-	-	-
4. 其他											6,120,000.00	6,120,000.00	6,120,000.00	6,120,000.00
（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												339,678.67	339,678.67	339,678.67
2. 本期使用												3,840,714.44	3,840,714.44	3,840,714.44
（六）其他												4,180,393.11	4,180,393.11	4,180,393.11
四、本期期末余额	612,000,000.00											10,129.98	10,129.98	10,129.98
												174,981,195.77	174,981,195.77	174,981,195.77
												1,875,006.53	1,875,006.53	1,875,006.53
												54,904,091.51	54,904,091.51	54,904,091.51
												83,220,873.27	83,220,873.27	83,220,873.27
												926,981,167.08	926,981,167.08	926,981,167.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				54,904,091.51	6,370,842.56		878,492,604.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	612,000,000.00				205,217,670.09				54,904,091.51	6,370,842.56		878,492,604.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-		-
（一）综合收益总额										9,337,936.92		9,337,936.92
（二）所有者投入和减少资本										-		-
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										6,120,000.00		6,120,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										6,120,000.00		6,120,000.00
（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、本期期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				54,904,091.51	-	2,967,094.36	869,154,667.24

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				54,415,816.63	8,096,368.64		879,729,855.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	612,000,000.00				205,217,670.09				54,415,816.63	8,096,368.64		879,729,855.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									488,274.88	-1,725,526.08		-1,237,251.20
（一）综合收益总额										4,882,748.80		4,882,748.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									488,274.88	-6,608,274.88		-6,120,000.00
1. 提取盈余公积									488,274.88	-488,274.88		
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,120,000.00		-6,120,000.00
3. 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、本期期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				54,904,091.51	6,370,842.56		878,492,604.16

三、公司基本情况

山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称“本公司”）系经山东省发展和改革委员会鲁发改资本[2005]1173 号文和山东省人民政府鲁政股字[2005]42 号文批准，由胜利油田长安控股集团有限公司（以下简称“长安控股”）、山东省高新技术投资有限公司、山东康乾投资有限公司（以下简称“康乾投资”）、上海双建生化技术发展有限公司、山东鲁信投资管理有限公司和自然人夏春良共同发起设立，并经山东省工商行政管理局于 2005 年 12 月 20 日核准登记，注册资本为 7,800 万元。

经 2007 年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本（股本）1,200 万元，新增注册资本由长安控股、康乾投资、夏春良和新增股东宁波万商集国际贸易有限公司以货币出资。

经 2008 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1137 号文核准，本公司于 2010 年 9 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股（每股面值 1 元），发行后的注册资本为 12,000 万元。

经 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 12,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后的注册资本为 18,000 万元。

经 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 18,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后的注册资本为 36,000 万元。

经 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 36,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，每 10 股送 2 股，共计转增股本 18,000 万股、送股 7,200 万股。转增、送股后的注册资本为 61,200 万元。

2016 年 8 月 26 日，吴昊与长安控股、康乾投资及夏春良签署《股份转让协议》、《表决权委托协议》，协议履行完成后，吴昊直接持有本公司 5.58% 股份，同时通过表决权委托方式拥有本公司 16.11% 的表决权，合计持有本公司 21.69% 的表决权，从而成为本公司控股股东及实际控制人。

2017 年 6 月 17 日，长安控股、康乾投资及夏春良与西藏泰颐丰信息科技有限公司（以下简称“西藏泰颐丰”）签署《股份转让协议》，协议履行完成后，吴昊直接及通过西藏泰颐丰持有本公司 21.38% 股份。

2023 年 10 月 31 日，西藏泰颐丰与四川兴天府宏凌企业管理有限公司（以下简称“兴天府宏凌”）签署《西藏泰颐丰信息科技有限公司与四川兴天府宏凌企业管理有限公司关于山东宝莫生物化工股份有限公司之控制权转让框架协议》，协议履行完成后，兴天府宏凌持有本公司 15.80% 股份。本公司实际控制人变更为罗小林、韩明夫妇。

2026 年 1 月 15 日，本公司控股股东兴天府宏凌的唯一股东海南祥长商业管理有限公司（以下简称“祥长商业”）与石家庄新叶创新科技有限公司（以下简称“新叶创新”）、罗小林先生签署了《股权转让协议》，祥长商业向新叶创新转让其持有的兴天府宏凌 81% 股权。本次股权变动实施后，新叶创新通过直接持有兴天府宏凌 81% 股权取得其控制权，进而间接控制本公司 15.80% 股份，本公司实际控制人变更为胡瀚阳先生，兴天府宏凌仍为公司控股股东。

本公司建立了股东会、董事会和董事会各专门委员会的法人治理结构，目前设董事会办公室、内部审计部、行政人事部、财务管理部、风险合规部等部门。拥有东营宝莫环境工程有限公司（以下简称“宝莫环境”）、新疆宝莫环境工程有限公司（以下简称“新疆宝莫”）、上海宝莫实业有限公司（以下简称“上海宝莫”）、成都宝莫矿业有限公司（以下简称“成都宝莫”）四家全资子公司，拥有东营力达医药有限公司（以下简称“力达医药”）一家联营企业。

本公司统一社会信用代码：91370000613373459Q，注册地址：山东省东营市东营区西四路 624 号，法定代表人：胡瀚阳。

本公司及子公司业务主要涉及精细化工、环保水处理等。

本财务报表及财务报表附注经本公司第七届董事会第十七次会议 2026 年 4 月 24 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁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。

2、持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定存货跌价准备的计提、固定资产折旧、收入确认方法，具体会计政策见后续附注。

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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	项目单项投资预算金额 \geq 2,000,000 元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股

本溢价)，资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

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。

11、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、与特定时期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包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。

(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限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，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。

当单项金融资产或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、应收账款或合同资产划分组合，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 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

合同资产

- 合同资产组合：未结算货款

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

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款项
- 其他应收款组合 2：代收代付款
- 其他应收款组合 3：应收拆迁款
- 其他应收款组合 4：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。

- 长期应收款

对于长期应收款，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，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。

- 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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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。

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最低层次输入值，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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

参见附注. 收入

参见附注. 预期信用损失的计量

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（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，存货成本高于其可变现净值的，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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	9-30	3%	10.78%-3.23%
机器设备	年限平均法	3-10	3%	19.40%-9.70%
运输设备	年限平均法	8	3%	12.13%
其他设备	年限平均法	3-5	3%	32.33%-19.40%

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上所示：

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。

(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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

①报告期内，公司精细化工业务分部购置固定资产情况：机器设备 6,363,771.74 元、运输设备 277,433.63 元、其他设备 419,611.94 元。

②报告期内，公司精细化工业务分部在建工程转固情况：机器设备 94,159.28 元。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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。

在建工程在试运营后能够生产出合规产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	权证载明的使用期限	直线法
非专利技术	5-10 年	预计使用年限	直线法
专利权	10 年	预计使用年限	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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出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。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和商誉等（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可使用状态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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、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。

32、合同负债

详见附注. 收入

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

34、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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

销售商品为本公司实现收入的主要模式，在遵循上述一般原则的情况下，销售商品收入确认的具体方法如下：

①本公司精细化工业务收入确认的具体方法如下：

A、境内销售一般以商品发运并取得客户或承运人确认时点确认收入；出口销售一般以商品发出，完成出口报关并取得提单时确认收入。

B、代储销售一般以客户实际领用并取得客户确认单时确认收入。

②本公司水处理业务收入确认的具体方法如下：

根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，一般以协议约定的单价及污水处理量确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

38、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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、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，是指本公司取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

40、递延所得税资产/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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产

使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

③低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、上海宝莫、成都宝莫	25%
宝莫环境、新疆宝莫	15%

2、税收优惠

(1) 宝莫环境于2023年11月29日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337001344号，有效期三年，2023年至2025年执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2030年。该文件规定：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。”新疆宝莫水处理业务适用上述政策，执行15%企业所得税税率。

(3) 根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》，以其所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品所取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。新疆宝莫水处理业务符合以工矿废水、城市污水为原材料生产再生水的标准，收入减按90%计算应纳税所得额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	494,867,393.95	436,339,854.74
其他货币资金	561,897.07	900,550.40
合计	495,429,291.02	437,240,405.14

其他说明：

(1) 期末，其他货币资金是定期存款及应计利息。

(2) 期末，除其他货币资金、冻结交易质保金 2,734,615.79 元、农民工工资保证金 14,389.96 元、ETC 保证金 400.00 元使用受限外，本公司不存在其他抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		8,537,443.46
合计		8,537,443.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						8,603,691.89	100.00%	66,248.43	0.77%	8,537,443.46
其中：										
商业承兑汇票						8,603,691.89	100.00%	66,248.43	0.77%	8,537,443.46
合计	0.00					8,603,691.89	100.00%	66,248.43	0.77%	8,537,443.46

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票基于承兑人商业信用签发与流通，期末根据商业承兑汇票出票人的信用风险特征计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	66,248.43	-66,248.43				0.00
合计	66,248.43	-66,248.43				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	229,154,395.65	168,038,527.14
1 至 2 年	48,646.02	3,605,764.25
2 至 3 年	20,000.00	201,699.70
3 年以上	10,487,928.71	10,330,228.71
3 至 4 年	157,700.00	149,440.90
4 至 5 年	149,440.90	
5 年以上	10,180,787.81	10,180,787.81
合计	239,710,970.38	182,176,219.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	3,896,634.13	1.63%	3,896,634.13	100.00%		3,896,634.13	2.14%	3,896,634.13	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	235,814,336.25	98.37%	7,806,619.52	3.31%	228,007,716.73	178,279,585.67	97.86%	8,151,196.83	4.57%	170,128,388.84
其中:										
应收其他客户	235,814,336.25	98.37%	7,806,619.52	3.31%	228,007,716.73	178,279,585.67	97.86%	8,151,196.83	4.57%	170,128,388.84
合计	239,710,970.38	100.00%	11,703,253.65	4.88%	228,007,716.73	182,176,219.80	100.00%	12,047,830.96	6.61%	170,128,388.84

按单项计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	2,318,350.46	2,318,350.46	2,318,350.46	2,318,350.46	100.00%	款项收回可能性小
单位 2	763,416.78	763,416.78	763,416.78	763,416.78	100.00%	款项收回可能性小
单位 3	369,622.39	369,622.39	369,622.39	369,622.39	100.00%	款项收回可能性小
单位 4	236,650.00	236,650.00	236,650.00	236,650.00	100.00%	款项收回可能性小
单位 5	144,000.00	144,000.00	144,000.00	144,000.00	100.00%	款项收回可能性小
单位 6	64,594.50	64,594.50	64,594.50	64,594.50	100.00%	款项收回可能性小
合计	3,896,634.13	3,896,634.13	3,896,634.13	3,896,634.13		

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,154,395.65	1,283,264.62	0.56%
1 至 2 年	48,646.02	3,619.26	7.44%
2 至 3 年	20,000.00	6,696.00	33.48%
3 至 4 年	157,700.00	94,777.70	60.10%
4 至 5 年	149,440.90	134,108.26	89.74%
5 年以上	6,284,153.68	6,284,153.68	100.00%
合计	235,814,336.25	7,806,619.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,151,196.83	-344,577.31				7,806,619.52

按单项计提坏账准备的应收账款	3,896,634.13				3,896,634.13
合计	12,047,830.96	-344,577.31			11,703,253.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	128,503,450.00		128,503,450.00	46.09%	719,619.32
客户 2	1,226,717.04	37,671,751.51	38,898,468.55	13.95%	217,831.43
客户 3	21,159,535.51		21,159,535.51	7.59%	118,493.40
客户 4	19,920,099.00		19,920,099.00	7.15%	111,552.55
客户 5	15,588,141.78	1,401,812.75	16,989,954.53	6.09%	95,143.74
合计	186,397,943.33	39,073,564.26	225,471,507.59	80.87%	1,262,640.44

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算货款	39,073,564.26	218,811.96	38,854,752.30	31,522,371.88	242,722.27	31,279,649.61
合计	39,073,564.26	218,811.96	38,854,752.30	31,522,371.88	242,722.27	31,279,649.61

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	39,073,564.26	100.00%	218,811.96	0.56%	38,854,752.30	31,522,371.88	100.00%	242,722.27	0.77%	31,279,649.61
其中：										
未结算货款	39,073,564.26	100.00%	218,811.96	0.56%	38,854,752.30	31,522,371.88	100.00%	242,722.27	0.77%	31,279,649.61
合计	39,073,564.26	100.00%	218,811.96	0.56%	38,854,752.30	31,522,371.88	100.00%	242,722.27	0.77%	31,279,649.61

按组合计提坏账准备：未结算货款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,073,564.26	218,811.96	0.56%
合计	39,073,564.26	218,811.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	147,500.00	101,500.00
合计	147,500.00	101,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

本公司无计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	1,903,413.39	
合计	1,903,413.39	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将信用等级较高的银行承兑的汇票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。

期末本公司无质押的应收票据。

用于背书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。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,718,341.90	113,302,612.35
合计	28,718,341.90	113,302,612.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收拆迁款	37,998,089.00	37,998,089.00
保证金	1,233,129.40	1,569,229.40
备用金	499,302.71	126,000.00
外部单位资金往来	2,728,450.52	90,201,058.70
其他	566,450.71	879,831.92
合计	43,025,422.34	130,774,209.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,328,679.53	89,904,343.97
1 至 2 年	964,877.76	38,301,078.00
2 至 3 年	38,169,078.00	8,000.00
3 年以上	2,562,787.05	2,560,787.05
3 至 4 年	2,000.00	4,054.00
4 至 5 年	4,054.00	
5 年以上	2,556,733.05	2,556,733.05
合计	43,025,422.34	130,774,209.02

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
按单项计提坏账准备	37,998,089.00	88.32%	11,399,426.70	30.00%	26,598,662.30	37,998,089.00	29.06%	9,499,522.25	25.00%	28,498,566.75
其中：										
应收其他款项	37,998,089.00	88.32%	11,399,426.70	30.00%	26,598,662.30	37,998,089.00	29.06%	9,499,522.25	25.00%	28,498,566.75
按组合计提坏账准备	5,027,333.34	11.68%	2,907,653.74	57.84%	2,119,679.60	92,776,120.02	70.94%	7,972,074.42	8.59%	84,804,045.60
其中：										
应收其他款项	5,027,333.34	11.68%	2,907,653.74	57.84%	2,119,679.60	92,776,120.02	70.94%	7,972,074.42	8.59%	84,804,045.60
合计	43,025,422.34	100.00%	14,307,080.44	33.25%	28,718,341.90	130,774,209.02	100.00%	17,471,596.67	13.36%	113,302,612.35

按单项计提坏账准备：应收拆迁款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收拆迁款	37,998,089.00	9,499,522.25	37,998,089.00	11,399,426.70	30.00%	
合计	37,998,089.00	9,499,522.25	37,998,089.00	11,399,426.70		

按组合计提坏账准备：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,027,333.34	2,907,653.74	57.84%
合计	5,027,333.34	2,907,653.74	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,415,341.37	9,499,522.25	2,556,733.05	17,471,596.67
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,064,420.68	1,899,904.45	0.00	-3,164,516.23
2025 年 12 月 31 日余额	350,920.69	11,399,426.70	2,556,733.05	14,307,080.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,499,522.25	1,899,904.45				11,399,426.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,972,074.42	-5,064,420.68				2,907,653.74
合计	17,471,596.67	-3,164,516.23				14,307,080.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营市东营区黄河路街道办事处	应收拆迁款	37,998,089.00	3 年以内	88.32%	11,399,426.70
大庆油田物资公司	保证金	900,000.00	2 年以内	2.09%	169,920.00
江苏南天农科化工有限公司	外部单位资金往来	550,000.00	5 年以上	1.28%	550,000.00
杜某某	备用金	499,302.71	1 年以内	1.16%	33,103.77
住房公积金	其他	362,093.81	1 年以内	0.84%	24,041.49
合计		40,309,485.52		93.69%	12,176,491.96

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,075,707.42	91.68%	5,804,755.18	95.57%

1 至 2 年	582,834.05	6.62%	62,450.50	1.03%
2 至 3 年	42,450.50	0.48%	106,080.01	1.75%
3 年以上	107,029.54	1.22%	100,324.97	1.65%
合计	8,808,021.51		6,073,610.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 6,937,382.54 元，占预付款项期末余额合计数的 78.76%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	37,443,322.50		37,443,322.50	28,962,412.05	80,682.35	28,881,729.70
在产品	4,408,070.86		4,408,070.86	6,285,314.06		6,285,314.06
库存商品	25,751,116.45	1,656,049.90	24,095,066.55	23,980,500.12	1,689,099.49	22,291,400.63
发出商品	91,934,763.14		91,934,763.14	69,617,845.84		69,617,845.84
合计	159,537,272.95	1,656,049.90	157,881,223.05	128,846,072.07	1,769,781.84	127,076,290.23

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	80,682.35			80,682.35		

库存商品	1,689,099.49			33,049.59		1,656,049.90
合计	1,769,781.84			113,731.94		1,656,049.90

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,424.66	
增值税留抵税额	6,728,670.86	1,054,259.15
预缴税费	94,583.46	285,441.24
合计	16,823,678.98	1,339,700.39

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初余 额（账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（1）天津博弘化工有限责任公司（以下简称“天津博弘”）持续亏损，本公司子公司宝莫环境已于 2019 年按照权益法核算将该项长期股权投资账面价值减至零元。天津博弘已在 2025 年 12 月 17 日注销。

（2）力达医药长期亏损，本公司已于 2022 年按照权益法核算将该项长期股权投资减至零元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况						

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明：		

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	146,561,928.82	142,184,784.21
固定资产清理		
合计	146,561,928.82	142,184,784.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	192,079,665.32	421,810,656.89	6,844,314.15	19,753,757.94	640,488,394.30
2. 本期增加金额	617,015.16	22,263,615.15	277,433.63	721,327.34	23,879,391.28
(1) 购置		6,498,290.36	277,433.63	675,867.16	7,451,591.15
(2) 在建工程转入	617,015.16	15,765,324.79		45,460.18	16,427,800.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	46,806.41	382,607.33		398,586.96	828,000.70
(1) 处置或报废		345,886.93		398,586.96	744,473.89
(2) 其他减少	46,806.41	36,720.40			83,526.81
4. 期末余额	192,649,874.07	443,691,664.71	7,121,747.78	20,076,498.32	663,539,784.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,181,533.05	304,815,149.17	4,972,958.88	16,558,258.74	404,527,899.84
2. 本期增加金额	6,265,923.20	9,071,286.93	288,191.36	1,196,673.38	16,822,074.87
(1) 计提	6,265,923.20	9,071,286.93	288,191.36	1,196,673.38	16,822,074.87
3. 本期减少金额		334,365.78		386,164.47	720,530.25
(1) 处置或报废		334,365.78		386,164.47	720,530.25
4. 期末余额	84,447,456.25	313,552,070.32	5,261,150.24	17,368,767.65	420,629,444.46
三、减值准备					
1. 期初余额	23,634,100.82	69,854,198.99	192,396.18	95,014.26	93,775,710.25
2. 本期增加金额	2,564,174.87	8,526.48			2,572,701.35
(1) 计提	2,564,174.87	8,526.48			2,572,701.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	26,198,275.69	69,862,725.47	192,396.18	95,014.26	96,348,411.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	82,004,142.13	60,276,868.92	1,668,201.36	2,612,716.41	146,561,928.82
2. 期初账面价值	90,264,031.45	47,141,308.73	1,678,959.09	3,100,484.94	142,184,784.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	23,106,471.84	20,401,821.74	2,306,796.99	397,853.11	
------	---------------	---------------	--------------	------------	--

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝莫环境抗爆控制室	1,913,943.31	正在办理中
宝莫环境消防泵房	1,778,111.04	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,329,435.90	248,933.93
合计	2,329,435.90	248,933.93

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝莫环境职工浴室及更衣室建设项目	1,366,791.62		1,366,791.62			
春风油田采出水资源化处理站产能补充项目	776,011.22		776,011.22			
在安装设备	186,633.06		186,633.06	248,933.93		248,933.93
合计	2,329,435.90		2,329,435.90	248,933.93		248,933.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
春风油田采出水资源化处理站产能补充项目	20,796,460.18	0.00	17,109,652.07	16,333,640.85		776,011.22	82.27%	部分完工，施工进行中				其他
合计	20,796,460.18	0.00	17,109,652.07	16,333,640.85		776,011.22						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,378,689.15	1,378,689.15
其中：租入	1,378,689.15	1,378,689.15
3. 本期减少金额	1,378,689.15	1,378,689.15
其中：其他减少	1,378,689.15	1,378,689.15
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,378,689.15	1,378,689.15
(1) 计提	1,378,689.15	1,378,689.15
3. 本期减少金额	1,378,689.15	1,378,689.15
(1) 处置		
其中：其他减少	1,378,689.15	1,378,689.15
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,023,900.91	950,000.00	12,750,344.64	28,724,245.55
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	15,023,900.91	950,000.00	12,750,344.64	28,724,245.55
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,186,424.31	672,916.89	12,052,829.37	17,912,170.57
2. 本期增加金额	326,754.24	95,000.04	184,122.84	605,877.12
(1) 计提	326,754.24	95,000.04	184,122.84	605,877.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,513,178.55	767,916.93	12,236,952.21	18,518,047.69
三、减值准备				
1. 期初余额	2,438,979.11			2,438,979.11
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,438,979.11			2,438,979.11
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,071,743.25	182,083.07	513,392.43	7,767,218.75
2. 期初账面价值	7,398,497.49	277,083.11	697,515.27	8,373,095.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
污水管线改造工程	706,223.61			77,061.36	629,162.25

合计	706,223.61			77,061.36	629,162.25
----	------------	--	--	-----------	------------

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,699,224.00	4,154,883.60	26,350,841.67	3,952,626.25
合计	27,699,224.00	4,154,883.60	26,350,841.67	3,952,626.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,154,883.60		3,952,626.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,345,952.23	48,984,564.66
可抵扣亏损	155,364,967.88	175,790,831.72
合计	190,710,920.11	224,775,396.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		17,304,619.89	
2026 年	16,931,095.14	17,026,557.12	
2027 年	116,750,923.67	116,750,923.67	
2028 年	12,678,120.85	18,992,111.40	

2029 年	5,702,668.85	5,716,619.64	
2030 年	3,302,159.37		
合计	155,364,967.88	175,790,831.72	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	39,028.59		39,028.59	39,028.59		39,028.59
预付租金				350,284.40		350,284.40
合计	39,028.59		39,028.59	389,312.99		389,312.99

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,311,302.82	3,311,302.82	详见其他说明	详见其他说明	3,143,428.54	3,143,428.54	详见其他说明	详见其他说明
固定资产					56,775,162.18	30,768,251.93	抵押	短期借款抵押
无形资产					11,144,222.41	6,226,928.38	抵押	短期借款抵押
应收账款	7,342,614.24	7,301,495.60						
合计	10,653,917.06	10,612,798.42			71,062,813.13	40,138,608.85		

其他说明：

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	561,897.07	561,897.07	定期存款	定期存款及应计利息
货币资金-银行存款	2,734,615.79	2,734,615.79	保证金	冻结交易质保金
货币资金-银行存款	14,389.96	14,389.96	保证金	农民工工资保证金
货币资金-银行存款	400.00	400	保证金	ETC 保证金
合计	3,311,302.82	3,311,302.82		

项目	期初
----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	900,550.40	900,550.40	定期存款	定期存款及应计利息
货币资金-银行存款	2,228,098.47	2,228,098.47	保证金	冻结交易质保金
货币资金-银行存款	14,379.67	14,379.67	保证金	农民工工资保证金
货币资金-银行存款	400.00	400.00	保证金	ETC 保证金
合计	3,143,428.54	3,143,428.54		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,342,614.24	
抵押借款		24,450,000.00
信用借款		14,950,000.00
合计	17,342,614.24	39,400,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、本期，宝莫环境以部分自有专利权为取得短期借款 1,000 万元提供质押担保，以中企云链股份有限公司“云信”为数字化应收账款债权取得短期借款 734.26 万元提供质押担保。
- 2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,557,089.04	8,900,000.00
合计	89,557,089.04	8,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	31,017,878.00	28,210,829.14
设备款	9,461,419.15	6,813,914.71
工程款	8,537,739.18	2,766,487.50
服务费	5,395,219.27	4,428,678.75
运费	4,233,339.23	4,657,939.94
其他	738,542.00	574,762.93
合计	59,384,136.83	47,452,612.97

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,287,417.00	6,327,259.34
合计	6,287,417.00	6,327,259.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
代收代付款	2,000,000.00	2,000,000.00
外部单位资金往来	1,183,284.33	1,096,980.39
个人资金往来	1,094,633.80	1,220,866.08
其他	9,498.87	9,412.87
合计	6,287,417.00	6,327,259.34

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	748,008.41	1,815,864.85
合计	748,008.41	1,815,864.85

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,146,530.81	80,061,721.13	78,661,318.80	8,546,933.14
二、离职后福利-设定提存计划	6,091.97	8,571,823.07	8,571,760.21	6,154.83
三、辞退福利		232,003.36	232,003.36	
合计	7,152,622.78	88,865,547.56	87,465,082.37	8,553,087.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,138,517.99	66,935,580.10	65,535,326.39	8,538,771.70
2、职工福利费		2,846,955.98	2,846,955.98	
3、社会保险费	3,582.82	4,767,395.05	4,767,292.43	3,685.44
其中：医疗保险费	3,322.90	4,386,144.84	4,386,110.56	3,357.18
工伤保险费	259.92	381,250.21	381,181.87	328.26
4、住房公积金	4,430.00	5,511,640.00	5,511,594.00	4,476.00
5、工会经费和职工教育经费		150.00	150.00	
合计	7,146,530.81	80,061,721.13	78,661,318.80	8,546,933.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,907.36	6,927,604.44	6,927,543.48	5,968.32
2、失业保险费	184.61	294,798.63	294,796.73	186.51
3、企业年金缴费		1,349,420.00	1,349,420.00	

合计	6,091.97	8,571,823.07	8,571,760.21	6,154.83
----	----------	--------------	--------------	----------

其他说明：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		232,003.36	232,003.36	

说明：辞退福利系公司因解除劳动关系而给予员工的一次性补偿。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	273,736.51	5,403,640.74
企业所得税	844,648.00	5,061,464.70
个人所得税	362,107.01	444,966.76
城市维护建设税		322,558.03
房产税	208,649.79	206,252.00
土地使用税	122,251.42	122,251.42
印花税	88,420.30	76,855.02
教育费附加		138,239.16
地方教育费附加		92,159.44
合计	1,899,813.03	11,868,387.27

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,356,280.17	55,350.92
合计	1,356,280.17	55,350.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计	---											— —

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	981,312.33		262,146.23	719,166.10	
合计	981,312.33		262,146.23	719,166.10	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量，明细如下：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
新型二元复合驱采出液油水分离剂	300,000.00				300,000.00	
政府战略性新兴产业专项资金补助	255,000.00		90,000.00		165,000.00	其他收益
技术创新财政补助	204,166.10		70,000.08		134,166.02	其他收益
东营市工业互联网创新中心市级奖金奖补办法服务券	160,000.04		39,999.96		120,000.08	其他收益
锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目	62,146.19		62,146.19			其他收益
合计	981,312.33		262,146.23		719,166.10	

①2014年8月，根据东营市〔2014〕79号文，本公司收到东营市财政局拨付的300,000.00元，用于新技术研究建设（新型二元复合驱采出液油水分离剂项目），待该项目达到预定可使用状态后按照资产使用寿命平均摊销。

②2017年9月，根据新经信科装〔2017〕390号《关于下达2017年自治区战略新兴产业专项资金项目计划和已验收项目剩余补助资金计划的通知》，新疆宝莫收到克拉玛依市财政局拨付的900,000.00元，用于产业转型升级建设，2017年11月该工程已完工并投入使用，分10年转入其他收益，本期结转90,000.00元。

③2017年9月，根据新经信科装〔2017〕389号《关于下达2017年自治区重点技术创新财政补助资金项目计划的通知》，新疆宝莫收到克拉玛依市财政局拨付的700,000.00元，用于技术创新、节能减排项目建设，2017年11月该工程已完工并投入使用，分10年转入其他收益，本期结转70,000.08元。

④2023年12月，根据东营工信部发〔2023〕2号《关于对2023年度市级工业互联网创新中心拟奖补项目（第一批）名单的公示》，宝莫环境收到工信局服务券补贴200,000.00元，用于购买能源管理系统，本期结转39,999.96元。

⑤2015年10月，根据东区财字〔2015〕132号《关于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金预算指标分配方案的报告》，本公司收到东营市财政局拨付560,000.00元，用于大气污染防治的项目建设，2017年9月该工程完成验收，分10年转入其他收益，本期结转62,146.19元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	612,000,000.00						612,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	174,981,195.77			174,981,195.77
合计	174,981,195.77			174,981,195.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,875,006.53	4,706,192.51	6,581,199.04	
合计	1,875,006.53	4,706,192.51	6,581,199.04	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,904,091.51			54,904,091.51
合计	54,904,091.51			54,904,091.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,220,873.27	33,435,313.52
调整后期初未分配利润	83,220,873.27	33,435,313.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,318,410.06	56,393,834.63
减：提取法定盈余公积		488,274.88
应付普通股股利	6,120,000.00	6,120,000.00
期末未分配利润	108,419,283.33	83,220,873.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,739,140.77	497,709,363.06	536,901,812.79	439,682,429.13

其他业务	1,551,321.51		1,761,051.02	
合计	603,290,462.28	497,709,363.06	538,662,863.81	439,682,429.13

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
油田用化学品	541,251,993.58	453,670,722.73			541,251,993.58	453,670,722.73
非油田用化学品	20,720,028.97	19,463,333.84			20,720,028.97	19,463,333.84
水处理			39,767,118.22	24,575,306.49	39,767,118.22	24,575,306.49
小计	561,972,022.55	473,134,056.57	39,767,118.22	24,575,306.49	601,739,140.77	497,709,363.06
其他业务						
材料销售等	1,543,395.56		7,925.95		1,551,321.51	
合计	563,515,418.11	473,134,056.57	39,775,044.17	24,575,306.49	603,290,462.28	497,709,363.06
按经营地区分类						
其中：						
境内	491,945,277.55	410,082,974.48	39,775,044.17	24,575,306.49	531,720,321.72	434,658,280.97
境外	71,570,140.56	63,051,082.09			71,570,140.56	63,051,082.09
合计	563,515,418.11	473,134,056.57	39,775,044.17	24,575,306.49	603,290,462.28	497,709,363.06
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	563,515,418.11	473,134,056.57	39,775,044.17	24,575,306.49	603,290,462.28	497,709,363.06

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 164,116,182.02 元，其中，164,116,182.02 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,026,453.95	1,113,513.33
教育费附加	439,908.82	477,220.00
房产税	834,599.16	821,263.88
土地使用税	489,005.68	489,005.68
车船使用税	18,122.04	11,288.76
印花税	671,219.47	295,020.42
地方教育附加	293,272.57	318,146.67
合计	3,772,581.69	3,525,458.74

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,780,242.79	29,455,124.25
折旧、摊销费用	3,601,330.54	2,810,619.13
中介机构费	3,216,946.61	2,949,841.76
业务招待费	1,971,119.74	1,781,289.02
差旅费	1,348,436.59	1,478,212.53
办公费	1,086,736.94	973,929.52
物料消耗	516,385.20	496,110.82
物业费	350,917.41	512,139.80
租赁费	194,970.86	198,406.63
其他	184,032.62	511,211.01
合计	40,251,119.30	41,166,884.47

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,332,420.35	7,570,303.71
业务招待费	3,746,236.67	2,697,982.82
销售服务费	2,594,494.23	1,185,725.15
仓储费	2,217,044.25	2,632,125.40
物料消耗	468,351.06	1,837,052.68
宣传费	414,178.37	288,652.71
差旅费	341,572.06	406,890.88
办公费	217,087.77	244,304.88
折旧费	153,205.95	106,490.88
其他	93,354.48	572,175.41
合计	18,577,945.19	17,541,704.52

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,496,822.49	11,037,426.50
物料消耗	7,370,900.14	6,095,885.83
水电燃气费	1,798,442.37	1,758,665.21
折旧、摊销费用	107,461.80	1,195,089.27
其他	298,722.86	303,509.84
合计	18,072,349.66	20,390,576.65

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,449,223.10	932,369.58
减：利息收入	-5,577,912.96	-5,582,261.39
汇兑损益	335,653.93	-1,012,492.45
手续费及其他	17,906.79	20,192.47
合计	-3,775,129.14	-5,642,191.79

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助：		
稳岗就业补贴	99,227.03	342,450.34
政府战略性新兴产业专项资金补助	90,000.00	90,000.00
技术创新财政补助	70,000.08	70,000.08
锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目	62,146.19	67,878.72
东营市工业互联网创新中心市级奖金奖补办法服务券	39,999.96	39,999.96
专利补助	34,142.50	
社保及公积金补贴	25,801.92	
失业动态监测补贴	2,475.80	2,473.00
企业研究开发财政补助		60,000.00
生态新兴企业高质量发展专项资金		42,452.83
中央外贸奖励资金		29,401.00
失业补助		9,684.37
政府补助小计	423,793.48	754,340.30
增值税进项税加计抵减额	1,169,615.73	1,944,325.58
个税等手续费返还	57,167.94	95,901.81
土地使用税退税		659,373.36
合计	1,650,577.15	3,453,941.05

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,879,369.75
处置长期股权投资产生的投资收益		42,668,000.81
其他	3,200,985.84	
理财产品收益	400.62	
合计	3,201,386.46	44,547,370.56

其他说明：其他为子公司成都宝莫对应收股权转让款确认延迟支付回购溢价款的收益。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	66,248.43	5,054.91
应收账款坏账损失	344,577.31	-1,129,879.75
其他应收款坏账损失	3,164,516.23	-11,212,165.63
合计	3,575,341.97	-12,336,990.47

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,769,781.84
四、固定资产减值损失	-2,572,701.35	-707,053.61
十一、合同资产减值损失	23,910.31	-23,020.50
合计	-2,548,791.04	-2,499,855.95

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-9,213.58	727,496.88
使用权资产处置利得		1,283.46
合计	-9,213.58	728,780.34

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	2,650,631.24	14,159.09	2,650,631.24
罚款及赔偿收入	153,904.00		153,904.00
无法支付的款项		1,132,349.18	
其他		5,276,769.71	
合计	2,804,535.24	6,423,277.98	2,804,535.24

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		310,000.00	
罚款、滞纳金	489,493.02	12,722.97	489,493.02
非流动资产毁损报废损失	6,025.64	2,009.25	6,025.64
赔偿支出	458.92	76,350.58	458.92
盘亏毁损损失		137,717.46	
合计	495,977.58	538,800.26	495,977.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,743,938.43	6,894,924.26
递延所得税费用	-202,257.35	-1,513,033.55
合计	5,541,681.08	5,381,890.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,860,091.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,215,022.79
子公司适用不同税率的影响	-4,599,575.52
调整以前期间所得税的影响	1,284,094.94
非应税收入的影响	-596,506.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,673.78
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-387,751.59
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,558,307.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,332,615.64
其他	-1,165,968.51
所得税费用	5,541,681.08

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,922,374.26	5,004,376.14
押金及保证金	4,330,210.19	2,000,034.61
往来款	319,108.83	12,119,776.64
政府补助	222,245.26	964,596.75
其他	169,464.19	5,255,340.00
合计	10,963,402.73	25,344,124.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,986,424.94	17,355,015.00
押金及保证金	4,574,978.00	2,488,821.40
往来款	342,323.55	2,316,961.20
捐赠支出	39,091.85	310,000.00
其他	826,550.00	205,000.00
合计	24,769,368.34	22,675,797.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款违约金	2,823,828.21	
合计	2,823,828.21	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回与日景矿业相关的股权转让款 (含转让溢价款及违约金)	94,004,874.01	134,880,000.00
合计	94,004,874.01	134,880,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	1,145,430.00	1,658,217.00
合计	1,145,430.00	1,658,217.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,400,000.00	22,342,614.24	1,426,774.65	45,826,774.65		17,342,614.24
租赁负债			1,145,430.00	1,145,430.00		
合计	39,400,000.00	22,342,614.24	2,572,204.65	46,972,204.65		17,342,614.24

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,318,410.06	56,393,834.63
加：资产减值准备	-1,026,550.93	14,836,846.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,822,074.87	19,549,094.97
使用权资产折旧	1,378,689.15	1,615,163.55
无形资产摊销	605,877.12	610,921.08
长期待摊费用摊销	77,061.36	4,024.36

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)	9,213.58	-728,780.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,025.64	2,009.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,449,223.10	932,369.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,201,386.46	-44,547,370.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-202,257.35	-1,513,033.55
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)	-30,691,200.88	11,114,803.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,953,328.30	-45,353,569.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,826,199.57	17,962,494.24
其他	-1,875,006.53	-339,678.67
经营活动产生的现金流量净额	26,543,044.00	30,539,129.04
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	492,117,988.20	434,096,976.60
减: 现金的期初余额	434,096,976.60	263,830,917.09
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	58,021,011.60	170,266,059.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	492,117,988.20	434,096,976.60
可随时用于支付的银行存款	492,117,988.20	434,096,976.60
三、期末现金及现金等价物余额	492,117,988.20	434,096,976.60

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及应计利息	561,897.07	900,550.40	
冻结交易质保金	2,734,615.79	2,228,098.47	
农民工工资保证金	14,389.96	14,379.67	
ETC 保证金	400.00	400.00	
合计	3,311,302.82	3,143,428.54	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	5,801,727.30	7.0288	40,779,180.85
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,496,822.49	11,037,426.50
物料消耗	7,370,900.14	6,095,885.83
水电燃气费	1,798,442.37	1,758,665.21
折旧、摊销费用	107,461.80	1,195,089.27
其他	298,722.86	303,509.84
合计	18,072,349.66	20,390,576.65

其中：费用化研发支出	18,072,349.66	20,390,576.65
------------	---------------	---------------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的	构成同一控制下企业合	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合	合并当期期初至合并日	比较期间被合并方	比较期间被合并方

	权益比例	并的依据			并方的收入	被合并方的 净利润	的收入	的净利润
--	------	------	--	--	-------	--------------	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期本公司注销了全资二级子公司广西宝莫。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宝莫环境	300,000,000.00	东营	东营	油田及非油田化学品的研发、生产和销售	100.00%		设立
新疆宝莫	100,000,000.00	克拉玛依	克拉玛依	污水处理	100.00%		设立
成都宝莫	100,000,000.00	成都	成都	股权投资	100.00%		设立
上海宝莫	100,000,000.00	上海	上海	其他	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
---	------	-----	------------	--------------	------	-----	------------	--------------

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	981,312.33			262,146.23		719,166.10	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	423,793.48	754,340.30

其他说明：

计入当期损益的政府补助，明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助：			
稳岗就业补贴	99,227.03	342,450.34	与收益相关
政府战略性新兴产业专项资金补助	90,000.00	90,000.00	与资产相关
技术创新财政补助	70,000.08	70,000.08	与资产相关
锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目	62,146.19	67,878.72	与资产相关
东营市工业互联网创新中心市级奖金奖补办法服务券	39,999.96	39,999.96	与资产相关
专利补助	34,142.50		与收益相关
社保及公积金补贴	25,801.92		与收益相关
失业动态监测补贴	2,475.80	2,473.00	与收益相关
企业研究开发财政补助		60,000.00	与收益相关
生态新兴企业高质量发展专项资金		42,452.83	与收益相关
中央外贸奖励资金		29,401.00	与收益相关

失业补助		9,684.37	与收益相关
政府补助小计	423,793.48	754,340.30	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。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信用良好的金融机构，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 82.52%（2024 年：87.02%）；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 93.69%（2024 年：97.59%）。

(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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,700 万元（2024 年 12 月 31 日：1,005 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	1,734.26				1,734.26
应付票据	8,955.71				8,955.71
应付账款	5,938.41				5,938.41
其他应付款	628.74				628.74
金融负债合计	17,257.13				17,257.13

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	3,940.00				3,940.00
应付票据	890.00				890.00
应付账款	4,745.26				4,745.26
其他应付款	632.73				632.73
金融负债合计	10,207.99				10,207.99

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(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。

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）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	1,734.26	3,940.00
其中：短期借款	1,734.26	3,940.00
浮动利率金融工具		
金融资产	49,542.93	43,724.04
其中：货币资金	49,542.93	43,724.04

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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

于 2025年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			4,077.92	3,038.39

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2025年12月31日，对于本公司以外币计价的金融资产升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约346.62万元（2024年12月31日：约258.26万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日，本公司的资产负债率为

16.36%（2024年12月31日：11.79%）。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

适用 不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兴天府宏凌	成都	企业管理	10,000 万元	15.80%	15.80%

本企业的母公司情况的说明

兴天府宏凌为本公司控股股东。本公司实际控制人为胡瀚阳。报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

本企业最终控制方是胡瀚阳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,645,769.60	8,404,768.13

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0

拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司 2025 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 1 月 15 日，祥长商业（转让方）与新叶创新（受让方）、罗小林先生签署了《股权转让协议》。协议约定祥长商业向新叶创新转让其持有的兴天府宏凌 81% 的股权，转让价款为人民币 8,100 万元。转让方与受让方于 2026 年 1 月 26 日完成股权过户登记手续。

本次股权变动实施后，新叶创新通过直接持有兴天府宏凌 81% 股权取得其控制权，进而间接控制本公司 15.80% 股份，同时实际控制人变更为胡瀚阳先生，兴天府宏凌仍为本公司的控股股东。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 精细化工业务分部
- (2) 环保水处理业务分部
- (3) 总部及其他资产

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精细化工业务分部	环保水处理业务分部	总部及其他资产	分部间抵销	合计
营业收入	563,515,418.11	39,775,044.17			603,290,462.28
其中：对外交易收入	563,515,418.11	39,775,044.17			603,290,462.28
其中：主营业务收入	561,972,022.55	39,767,118.22			601,739,140.77
营业成本	473,134,056.57	24,575,306.49			497,709,363.06
其中：主营业务成本	473,134,056.57	24,575,306.49			497,709,363.06
营业费用	16,408,260.54		2,169,684.65		18,577,945.19
营业利润	34,433,323.91	11,953,397.27	-11,835,187.70		34,551,533.48
资产总额	637,704,350.20	63,434,724.10	1,324,434,445.30	-889,421,336.20	1,136,152,183.40
负债总额	182,888,417.33	51,279,723.37	265,119,630.37	-313,440,158.28	185,847,612.79

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

①地区信息

由于本公司经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

②对主要客户的依赖程度

从精细化工业务分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入 29.63%。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		8,000,000.00
其他应收款	283,231,787.13	294,862,348.16
合计	283,231,787.13	302,862,348.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宝莫环境		6,000,000.00
成都宝莫		2,000,000.00
合计		8,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位资金往来	283,214,230.98	294,844,230.98

外部单位资金往来	13,791.96	13,791.96
保证金	5,900.00	6,000.00
合计	283,233,922.94	294,864,022.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,512,914.60	224,548,747.58
1 至 2 年	212,041,732.98	37,604,063.87
2 至 3 年	25,968,063.87	
3 年以上	32,711,211.49	32,711,211.49
3 至 4 年		32,711,211.49
4 至 5 年	32,711,211.49	
合计	283,233,922.94	294,864,022.94

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	283,233,922.94	100.00%	2,135.81	0.00%	283,231,787.13	294,864,022.94	100.00%	1,674.78	0.00%	294,862,348.16
其中：										
应收合并范围内关联方款项	283,214,230.98	99.99%			283,214,230.98	294,844,230.98	99.99%			294,844,230.98
应收其他款项	19,691.96	0.01%	2,135.81	10.85%	17,556.15	19,791.96	0.01%	1,674.78	8.46%	18,117.18
合计	283,233,922.94	100.00%	2,135.81	0.00%	283,231,787.13	294,864,022.94	100.00%	1,674.78	0.00%	294,862,348.16

按组合计提坏账准备：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	283,214,230.98	0.00	0.00%
合计	283,214,230.98	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	19,691.96	2,135.81	10.85%

合计	19,691.96	2,135.81	
----	-----------	----------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,674.78			1,674.78
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	461.03			461.03
2025 年 12 月 31 日余额	2,135.81			2,135.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收其他款项	1,674.78	461.03				2,135.81
合计	1,674.78	461.03				2,135.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都宝莫	关联单位资金往来	219,931,743.55	3 年以内	77.65%	

新疆宝莫	关联单位资金往来	43,711,211.49	5 年以内	15.43%	
宝莫环境	关联单位资金往来	12,500,000.00	1 年以内	4.41%	
上海宝莫	关联单位资金往来	7,071,275.94	2 年以内	2.50%	
中国电信股份有限公司成都分公司	外部单位资金往来	7,014.60	1 年以内	0.01%	465.07
合计		283,221,245.58		100.00%	465.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	674,789,677.92	98,808,500.00	575,981,177.92	674,789,677.92	98,808,500.00	575,981,177.92
合计	674,789,677.92	98,808,500.00	575,981,177.92	674,789,677.92	98,808,500.00	575,981,177.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宝莫环境	375,981,177.92						375,981,177.92	
新疆宝莫		98,808,500.00						98,808,500.00
上海宝莫	100,000,000.00						100,000,000.00	
成都宝莫	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	575,981,177.92	98,808,500.00					575,981,177.92	98,808,500.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

力达医药长期亏损，本公司已于 2022 年按照权益法核算将该项长期股权投资减至零元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,560,023.35
子公司分红		8,000,000.00
理财产品收益	400.62	
合计	400.62	10,560,023.35

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,239.22	详见第八节、附注投资收益、资产处置收益、和营业外支出
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	423,793.48	详见第八节、附注其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	400.62	详见第八节、附注投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,200,985.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,314,583.30	详见第八节、附注营业外收入和营业外支出
减：所得税影响额	-37,281.21	
合计	5,961,805.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.0512	0.0512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.0414	0.0414

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他