



环诺环保

NEEQ: 872205

浙江环诺环保科技股份有限公司

年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张里艺、主管会计工作负责人李伶俐及会计机构负责人（会计主管人员）李伶俐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	100

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	浙江环诺环保科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
董事会	指	浙江环诺环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江环诺环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1-12月
蒸发器、蒸发设备	指	蒸发浓缩结晶设备，将稀溶液中的部分溶剂（通常是水）不断气化并排除，使溶液浓度增加，甚至产生结晶并以颗粒晶体方式排出，同时排放的溶剂冷凝为相对干净的液体

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江环诺环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huannuo Environmental Technology Co.Ltd.		
法定代表人	张里艺	成立时间	2013年3月5日
控股股东	控股股东为（张里艺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张里艺），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	节能环保蒸发结晶技术设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环诺环保	证券代码	872205
挂牌时间	2017年9月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓静	联系地址	浙江省温州平阳县万全镇轻工生产基地机械工业区地块
电话	0577-63085588	电子邮箱	63650061@qq.com
传真	0577-63085588		
公司办公地址	浙江省温州平阳县万全镇轻工生产基地机械工业区地块	邮政编码	325403
公司网址	http://www.wzhuannuo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330326063167553N		
注册地址	浙江省温州市平阳县万全镇轻工生产基地机械工业区地块		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 采购模式

公司采购部发布原材料的具体要求，吸引供应商报价，采购部根据价格水平进行市场分析与对比，筛选潜在合格供应商，在此基础上，公司对供应商的供应能力、交货时间及产品或服务质量进行确认，必要时，对供应商进行实地考察，最终，确定合作的供应商。该采购模式一方面保证了与供货商的稳定合作关系，另一方面能够通过适当竞争确保质量的稳定及较低的采购价格。

(二) 生产模式

公司的生产模式是“以销定产”，即根据所获得的订单安排生产。由于蒸发器是一种非标产品，客户的要求呈现多样化，因而生产方面，公司按需定产，依据客户要求自主设计、制造蒸发器的本体设备（包括换热器、分离器），同时外购管件、阀门、泵、蒸汽压缩机等进行现场整体组装。由于公司产品主要为大型设备，涉及的工艺流程较为复杂，且需要在通用设备的基础上针对客户的需求进行优化改良，在生产过程中需要技术部和生产部门的紧密配合，以确保质量符合设计图样和标准技术要求。公司工程部和部分别负责蒸发器的安装和调试事项，不存在劳务派遣或劳务分包的情形。

(三) 销售模式

公司目前主要采用网络销售和口碑营销的方式接洽获取客户。公司目前的销售结算主要采用“3331”方式，即公司在合同生效后3个工作日内收取客户合同标的总金额的30%作为预付款，在生产完成后发货前，通知客户再付30%的总价款，公司收到该款后将合同设备与全套设备资料一起送到客户公司，在客户确认收货，签收安装调试报告后7天内，客户向公司支付30%的总价款，在设备验收合格起1年后10个工作日内，支付剩余10%的设备质保金。

(四) 研发模式

公司的研发工作由技术部负责进行，在核心技术人员的带领下进行蒸发器研发，并对公司现有的生产工艺和流程进行提升、改进，保障公司产品品质的不断提升，同时公司与温州大学、西南大学等高校保持密切合作，做到产学研相结合。

(二) 行业情况

公司所处行业受到了国家产业政策的大力支持和鼓励，国家提出颁布的众多法律法规及政策，为公司经营发展建立了良好的政策环境，同时在有关政策和行业标准的指导下，行业内企业竞争有序，发展平稳，资本和人才等核心生产要素价值得到有效发挥，对公司的经营发展亦产生积极有利的影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	公司获得浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省专精特新中小企业证书（有效期 2023 年 5 月至 2026 年 5 月）
------	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	205,043,484.30	117,715,834.00	74.19%
毛利率%	19.11%	18.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,225,670.12	6,162,205.63	130.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,258,627.84	5,839,567.68	144.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	29.42%	16.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.48%	15.30%	-
基本每股收益	0.47	0.21	15.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	378,163,682.61	268,932,053.27	40.62%
负债总计	322,689,109.48	227,683,150.26	41.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,474,573.13	41,248,903.01	34.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.37	35.04%
资产负债率%（母公司）	85.33%	84.66%	-
资产负债率%（合并）	85.33%	84.66%	-
流动比率	1.06	1.02	-
利息保障倍数	37.73	9.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,532,976.23	12,588,784.21	484.11%
应收账款周转率	7.09	3.15	-
存货周转率	1.02	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.62%	12.06%	-
营业收入增长率%	74.19%	-16.01%	-
净利润增长率%	130.85%	-46.37%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,690,654.97	13.67%	1,738,192.84	0.65%	2,873.82%
应收票据	10,079,082.08	2.67%	31,943,821.58	11.88%	-68.45%
应收账款	23,438,680.77	6.20%	34,365,803.25	12.78%	-31.80%
存货	195,847,574.05	51.79%	129,080,425.72	48.00%	51.73%
短期借款	0.00	0.00%	14,100,220.00	5.24%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、本年末货币资金较上年末增加 2,873.82%，主要系因本年度营业收入增长，所收货款增加；
- 2、本年末应收票据较上年末减少 68.45%，主要系因本年度公司加大催收力度，收到货款增加；
- 3、本年末应收账款较上年末减少 31.80%，主要系因本年度公司加大催收力度，收到货款增加；
- 4、本年末存货较上年末增加 51.73%，主要系因本年度公司业务规模扩大，原材料备货增加；
- 5、本年末短期借款较上年末减少 100.00%，主要系因本年度公司自有资金充足，银行贷款到期后未续贷。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	205,043,484.30	-	117,715,834.00	-	74.19%
营业成本	165,863,545.86	80.89%	96,326,842.90	81.83%	72.19%
毛利率%	19.11%	-	18.17%	-	-
销售费用	12,358,921.28	6.03%	2,766,725.35	2.35%	346.70%
研发费用	6,201,550.32	3.02%	4,516,726.12	3.84%	37.30%
财务费用	430,105.50	0.21%	740,306.86	0.63%	-41.90%
信用减值损失	-315,276.86	-0.15%	-2,492,120.09	-2.12%	-87.35%
资产减值损失	153,229.18	0.07%	-474,675.15	-0.40%	132.28%
资产处置收益	-1,255.30	0.00%	-239,762.09	-0.20%	99.48%
营业利润	15,945,072.60	7.78%	6,648,946.05	5.65%	139.81%
营业外收入	9.31	0.00%	1.21	0.00%	669.42%
净利润	14,225,670.12	6.94%	6,162,205.63	5.23%	130.85%

项目重大变动原因

- 本年度营业收入较上年度增加 74.19%、营业成本较上年度增加 72.19%，系因本年度公司加大宣传与市场开拓，新订单增加，收入与成本相应增加；
- 本年度销售费用较上年度增加 346.70%，系因本年度公司加大宣传与市场开拓；
- 本年度研发费用较上年度增加 37.30%，系因本年度公司加大研发投入；
- 本年度财务费用较上年度减少 41.90%，系因本年度公司自有资金充足，减少银行贷款；

本年度信用减值损失较上年度减少 87.35%，系因本年度坏账损失减少；
 本年度资产减值损失较上年度增加 132.28%，系因上年度存在合同资产减值损失；
 本年度资产处置收益较上年度增加 99.48%，系因上年度存在处置固定资产损失情形；
 本年度营业利润较上年度增加 139.81%、净利润较上年度增加 130.85%，系因本年度营业收入提高；
 本年度营业外收入较上年度增加 669.42%，但金额均为超过 10 元，波动较小。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,317,919.04	117,112,867.39	72.75%
其他业务收入	2,725,565.26	602,966.61	352.03%
主营业务成本	164,953,396.04	96,238,720.17	71.40%
其他业务成本	910,149.82	88,122.73	932.82%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
化工	158,401,637.68	127,522,453.64	19.49%	197.21%	194.73%	-17.43%
环保	33,628,183.44	28,803,134.98	14.35%	-7.68%	-4.74%	14.35%
制药	3,574,712.38	3,017,081.39	15.60%	-11.99%	-10.51%	-1.40%
其他	6,713,385.54	5,610,726.03	16.42%	-71.22%	-71.03%	-0.57%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本年度营业收入构成与上年度一致，均为化工、环保、制药等板块产品。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	WIT LLC	331,973,722	80.15%	否
2	环诺能源科技（深圳）有限公司	51,513,044	12.44%	否
3	海若斯（苏州）环境科技有限公司	17,600,000	4.25%	否
4	贵州省汇成供应链有限公司	2,588,000	2.54%	否
5	四川美峰环境治理有限责任公司	10,500,000	0.63%	否
	合计	414,174,766	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宝鸡力兴钛业科技有限公司	25,786,594.2	31.46%	否
2	四川省自贡工业泵有限责任公司	5,421,800	6.61%	否
3	洪泽县杰诚制管有限公司	9,427,514.8	11.5%	否
4	江苏万成机电设备有限公司	17,382,000	21.21%	否
5	江苏华轩中厚板金属制品有限公司	23,955,375.5	29.22%	否
合计		81,973,284.5	100%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	73,532,976.23	12,588,784.21	484.11%
投资活动产生的现金流量净额	-10,436,812.39	-615,835.00	-1,594.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,514,111.46	-12,376,553.36	-291.98%

现金流量分析

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 484.11%，主要系本年度营业收入增长，收到的货款增加；
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 1,594.74%，主要系本年度投资支付的现金增加；
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额减少 291.98%，主要系本年度发生大额定期存款质押。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	如意人生	10,059,037.39	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,201,550.32	4,516,726.12
研发支出占营业收入的比例%	3.02%	3.84%
研发支出中资本化的比例%	0%	0.00

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	10	10
研发人员合计	10	10
研发人员占员工总量的比例%	10	12

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	33
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

公司重视研发工作，在 2023 年复审通过国家高新技术企业资格认定，拥有一支年轻的研发队伍，年投入超过 450 多万的研发费用，本期投入占公司销售收入的 4%，拥有 3 项发明专利，30 项实用新型专利。报告期内，公司加大新产品研发力度，不断提高市场竞争力，改善产品性能，增加产品功能。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入的确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、24和六、26。</p> <p>环诺环保公司的营业收入主要来自于蒸发结晶系统、蒸发器等产品的研发、生产和销售。2025 年度，环诺环保公司营业收入 205,043,484.30 元。</p> <p>由于营业收入是环诺环保公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，我们将环诺环保公司收入确认识别作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 将本期营业收入与上年进行比较，将本期毛利率与上年毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动；</p> <p>(4) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、销售发票、验收单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序。</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。</p>
(二) 存货的确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、9和六、8。</p> <p>环诺环保公司期末存货余额为</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价与存货相关的内部控制；</p>

<p>195,847,574.05 元， 占全部资产的 51.79%</p> <p>由于存货余额重大，我们将存货的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 分析存货的库龄及周转情况。获取发出商品明细表，逐项进行分析，向公司管理层了解项目进度等情况；</p> <p>(3) 对存货实施监盘程序，对期末发出商品选取样本，核对销售合同、出库单、收款单等相关单据，并结合对合同负债的审计，选取样本执行函证程序，检查存货的数量及状况；</p> <p>(4) 获取发出商品期后验收情况，核对验收单，以评价发出商品是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(5) 复核管理层存货跌价准备的计算过程，评价环诺环保的存货跌价准备计提方法是否符合《企业会计准则》的规定。</p> <p>(6) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。</p>
--	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
项目延期竣工或结算的风险	<p>公司下游行业化工、环保、制药等行业新建或改造工程项目投资金额较大、周期较长，不仅投资决策非常慎重，而且在项目建设进程中存在诸多不确定因素可能导致工程延期。蒸发器设备往往需要根据客户的需求对产品进行优化改良、配备特别功能、构建相对复杂的系统，从而最大程度的满足客户的需求。产品价值高、体积较大、移动仓储成本较高、完工后需要较大的场地存放，若完工后不能按时移交、调试、验收，将导致公司存货余额和仓储等管理成本增加、存货占用资金上升且销售回款放缓、资金流动速度下降；如果客户工程项目集中出现延</p>

	<p>期现象，甚至可能影响公司后续产品的正常生产。因此客户工程项目延期将会使公司生产经营受到影响，本公司可能会面临客户工程项目延期风险。应对措施：加强与客户的沟通，及时掌握客户工程项目的进展情况，及时调整产品的生产进度，减少库存和资金占有量。对于已经移交的产品，由销售人员与客户沟通和协商，加快项目的调试、验收进度，并催收应收账款。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。应对措施：针对上述风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,145,357	2.06%
作为被告/被申请人	471752.8	0.85%
作为第三人		
合计	1617110	2.92%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		39,418.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年5月1日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	36,028,702.65	9.53%	票据质押
货币资金	货币资金	冻结	470,000.00	0.12%	司法冻结
浙（2024）平阳县不动产权第0002817号	固定资产、无形资产	抵押	29,652,196.25	7.84%	为自身向中国工商银行股份有限公司平阳万全支行的借款提供抵押担保
总计	-	-	66,150,898.90	17.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述货币资金受限系票据保证金，对公司经营不存在重大不利影响。

上述银行存款冻结占总资产比重较小，不会对公司经营造成重大不利影响。

上述厂房抵押系公司为自身借款提供担保，借款不存在逾期，上述抵押对公司经营不存在重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	14,925,000	14,925,000	49.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	5,025,000	5,025,000	16.75%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0	0
	核心员工	0.00	0.00%	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	15,075,000	50.25%
	其中：控股股东、实际控制人	20,100,000	67.00%	-5,025,000	15,075,000	50.25%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0	0

	核心员工	0.00	0.00%	0	0	0
	总股本	30,000,000	-	0	30,000,000	-
	普通股股东人数	4				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张里艺	20,100,000	0	20,100,000	67.00%	15,075,000	5,025,000	0	0
2	温州金诺资产管理合伙企业（有限合伙）	9,900,000	-200	9,899,800	33.00%	0	9,899,800	0	0
3	王	0	100	100	0.00%	0	100	0	0

	晓峰								
4	黄海林	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
	合计	30,000,000	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	15,075,000	14,925,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为张里艺。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张里艺	董事长、总经理	男	1982年9月	2017年5月20日	2027年4月6日	20,100,000.00	0	20,100,000.00	67.00%
王照浪	董事、副总经理	男	1991年11月	2021年5月18日	2027年4月6日	0	0	0	0%
张晓静	董事、董事会秘书	女	1990年5月	2024年4月7日	2027年4月6日	0	0	0	0%
何必路	董事	男	1988年11月	2024年4月7日	2027年4月6日	0	0	0	0%
李伶俐	董事、财务总监	女	1984年9月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%
徐继乐	监事会主席	男	1984年12月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%
林三豹	监事	男	1971年5月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%
徐爱福	监事	男	1972年6月	2017年5月20日	2027年4月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	55	4		59
销售人员	8			8
财务人员	3			3
管理人员	3			3
行政人员	5			5
技术人员	25		7	18
员工总计	99	4	7	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	2
本科	22	12
专科	37	25
专科以下	39	57
员工总计	99	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立性，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司拥有独立面向市场，自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	国府审字（2026）第 01180008 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼华瑞大厦九层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郭光胜 1 年	丁云飞 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审 计 报 告

国府审字（2026）第 01180008 号

浙江环诺环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江环诺环保科技股份有限公司（以下简称“环诺环保公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了环诺环保公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环诺环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、24和六、26。</p> <p>环诺环保公司的营业收入主要来自于蒸发结晶系统、蒸发器等产品的研发、生产和销售。2025 年度，环诺环保公司营业收入 205,043,484.30 元。</p> <p>由于营业收入是环诺环保公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，我们将环诺环保公司收入确认识别作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制；</p> <p>(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 将本期营业收入与上年进行比较，将本期毛利率与上年毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动；</p> <p>(4) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、销售发票、验收单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序。</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。</p>

(二) 存货的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、9和六、8。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p>

环诺环保公司期末存货余额为195,847,574.05元，占全部资产的51.79%

由于存货余额重大，我们将存货的确认作为关键审计事项。

(1) 了解和评价与存货相关的内部控制；
(2) 分析存货的库龄及周转情况。获取发出商品明细表，逐项进行分析，向公司管理层了解项目进度等情况；

(3) 对存货实施监盘程序，对期末发出商品选取样本，核对销售合同、出库单、收款单等相关单据，并结合对合同负债的审计，选取样本执行函证程序，检查存货的数量及状况；

(4) 获取发出商品期后验收情况，核对验收单，以评价发出商品是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 复核管理层存货跌价准备的计算过程，评价环诺环保的存货跌价准备计提方法是否符合《企业会计准则》的规定。

(6) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

四、 其他信息

环诺环保公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估环诺环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算环诺环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环诺环保公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	51,690,654.97	1,738,192.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,059,037.39	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	10,079,082.08	31,943,821.58
应收账款	六、4	23,438,680.77	34,365,803.25
应收款项融资	六、5	395,614.36	1,488,132.04
预付款项	六、6	18,222,737.59	15,371,234.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,326,109.40	1,007,183.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	195,847,574.05	129,080,425.72
其中：数据资源			

合同资产	六、9	4,865,783.09	9,603,353.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	25,165,097.38	6,871,219.04
流动资产合计		341,090,371.08	231,469,366.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	22,542,210.05	22,614,568.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	12,953,280.00	13,249,920.00
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	六、13	1,577,821.48	1,598,198.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,073,311.53	37,462,687.04
资产总计		378,163,682.61	268,932,053.27
流动负债：			
短期借款	六、14		14,100,220.00
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	六、15	40,903,742.12	3,737,800.00
应付账款	六、16	35,260,524.28	12,832,718.01
预收款项		-	
合同负债	六、17	198,040,046.59	145,870,075.06
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	六、18	1,561,261.52	1,652,255.90
应交税费	六、19	3,849,827.71	2,888,749.64
其他应付款	六、20	8,165,336.32	2,072,068.61
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	六、21	34,908,370.94	44,529,263.04
流动负债合计		322,689,109.48	227,683,150.26
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			
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		322,689,109.48	227,683,150.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	633,074.17	633,074.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,984,149.89	2,561,582.88
一般风险准备			
未分配利润	六、25	20,857,349.07	8,054,245.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,474,573.13	41,248,903.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,474,573.13	41,248,903.01

负债和所有者权益（或股东权益）总计		378,163,682.61	268,932,053.27
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张里艺

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责人：李伶俐

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		205,043,484.30	117,715,834.00
其中：营业收入	六、26	205,043,484.30	117,715,834.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,536,073.33	108,656,468.97
其中：营业成本	六、26	165,863,545.86	96,326,842.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	981,740.40	1,300,953.95
销售费用	六、28	12,358,921.28	2,766,725.35
管理费用	六、29	3,700,209.97	3,004,913.79
研发费用	六、30	6,201,550.32	4,516,726.12
财务费用	六、31	430,105.50	740,306.86
其中：利息费用		356,180.93	757,050.80
利息收入		40,674.34	4,214.99
加：其他收益	六、32	631,975.49	796,138.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-90,048.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	59,037.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-315,276.86	-2,492,120.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	153,229.18	-474,675.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-1,255.30	-239,762.09

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,945,072.60	6,648,946.05
加：营业外收入	六、38	9.31	1.21
减：营业外支出	六、39	147,479.53	157,726.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,797,602.38	6,491,220.76
减：所得税费用	六、40	1,571,932.26	329,015.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,225,670.12	6,162,205.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		14,225,670.12	6,162,205.63
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,225,670.12	6,162,205.63
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,225,670.12	6,162,205.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,225,670.12	6,162,205.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,225,670.12	6,162,205.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.21

法定代表人：张里艺

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责人：李伶俐

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,211,765.13	75,360,273.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		88,035.30	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	7,270,671.28	3,585,354.44
经营活动现金流入小计		238,570,471.71	78,945,628.28
购买商品、接受劳务支付的现金		137,919,262.28	46,386,830.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,165,316.63	9,825,260.49
支付的各项税费		7,091,464.83	5,927,450.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	8,861,451.74	4,217,303.22
经营活动现金流出小计		165,037,495.48	66,356,844.07
经营活动产生的现金流量净额		73,532,976.23	12,588,784.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,187.61	134,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,187.61	134,765.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,000.00	750,600.00
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		10,470,000.00	750,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,436,812.39	-615,835.00
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		41,177,000.00	31,688,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,216,340.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计		44,393,340.00	31,788,000.00
偿还债务支付的现金		55,276,000.00	42,109,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,748.81	734,213.36
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		37,353,702.65	1,321,340.00
筹资活动现金流出小计		92,907,451.46	44,164,553.36
筹资活动产生的现金流量净额		-48,514,111.46	-12,376,553.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,952.90	19,366.43
五、现金及现金等价物净增加额		14,575,099.48	-384,237.72
加：期初现金及现金等价物余额		616,852.84	1,001,090.56
六、期末现金及现金等价物余额		15,191,952.32	616,852.84

法定代表人：张里艺

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责人：李伶俐

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				633,074.17				2,561,582.88		8,054,245.96		41,248,903.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				633,074.17				2,561,582.88		8,054,245.96		41,248,903.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,422,567.01		12,803,103.11		14,225,670.12
（一）综合收益总额											14,225,670.12		14,225,670.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,422,567.01		-1,422,567.01			-
1. 提取盈余公积								1,422,567.01		-1,422,567.01			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				633,074.17			3,984,149.89		20,857,349.07			55,474,573.13

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				633,074.17				1,945,362.32		17,508,260.89		35,086,697.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				633,074.17				1,945,362.32		17,508,260.89		35,086,697.38
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)	15,000,000.00				-				616,220.56		-9,454,014.93		6,162,205.63
(一) 综合收益总额											6,162,205.63		6,162,205.63
(二) 所有者投入和减少资 本	-				-				-		-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-				-			616,220.56		-616,220.56			
1. 提取盈余公积								616,220.56		-616,220.56			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00				-			-		-	15,000,000.00		
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	15,000,000.00									-	15,000,000.00		
(五) 专项储备	-				-			-		-			
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	30,000,000.00				633,074.17				2,561,582.88		8,054,245.96	41,248,903.01
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

法定代表人：张里艺

主管会计工作负责人：李伶俐

会计机构负责人：李伶俐

浙江环诺环保科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

浙江环诺环保科技股份有限公司(以下简称“公司”)成立于 2013 年 03 月 05 日, 并取得了平阳县工商行政管理局颁发的注册号为“330326000082908”的《企业法人营业执照》, 由中国籍自然人张里艺和黄海林共同出资设立。截止到 2025 年 12 月 31 日工商信息如下:

- (1) 统一社会信用代码: 91330326063167553N
- (2) 公司所处行业: 加工制造业
- (3) 公司法定代表人: 张里艺
- (4) 公司注册资本: 人民币 3000 万元
- (5) 公司注册地址: 浙江省平阳县万全镇轻工生产基地机械工业区 C07-1 地块
- (6) 公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (7) 经营范围: 一般项目: 环保咨询服务; 环境保护专用设备制造; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 环境保护专用设备销售; 通用设备制造(不含特种设备制造); 工业自动控制系统装置制造; 泵及真空设备销售; 环境应急技术装备制造; 工业自动控制系统装置销售; 普通机械设备安装服务; 机械设备租赁; 仪器仪表销售; 合同能源管理; 工程管理服务; 新材料技术研发; 工程和技术研究和试验发展; 水污染治理; 水环境污染防治服务; 生态恢复及生态保护服务(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)。许可项目: 各类工程建设活动(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

2、 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情

况)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减

值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	一般不计提坏账准备
组合 2-商业承兑汇票	对期末商业承兑汇票，根据其应收账款确认日的账龄进行连续计算账龄	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款	
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产	
组合 1	本组合为质保金

③应收款项融资

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大的，其管理模式实质为即收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规

定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始

投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股

股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负

债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1） 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2） 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3） 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商

品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

25、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

26、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	按面积计征	8 元/平米
房产税	从价计税、从租计税	1.2%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 本公司于2023年12月获得高新技术企业资格，有效期为3年，所得税优惠期为2023年度至2025年度，本期企业所得税按15%的税率计缴。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(3) 根据2023年9月3日《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指2024年12月31日，本年年末余额指2025年12月31日，本年发生额指2025年度，上年发生额指2024年度。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金	19,272.82	21,500.00
银行存款	49,582,079.50	595,352.84
其他货币资金	2,089,302.65	1,121,340.00
合计	51,690,654.97	1,738,192.84

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行存款	34,409,400.00	
票据保证金	2,089,302.65	1,121,340.00
合计	36,498,702.65	1,121,340.00

2、交易性金融资产

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

项 目	本年年末余额	上年年末余额
混合工具投资	10,059,037.39	
其他		
合 计	10,059,037.39	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,079,082.08	30,909,591.56
商业承兑汇票		1,085,350.00
小计	10,079,082.08	31,994,941.56
减：坏账准备		51,119.98
合计	10,079,082.08	31,943,821.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,079,082.08	100.00			10,079,082.08
其中：					
银行承兑汇票	10,079,082.08	100.00			10,079,082.08
商业承兑汇票					
合计	10,079,082.08	100.00			10,079,082.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,994,941.56	100.00	51,119.98	0.16	31,943,821.58
其中：					
银行承兑汇票	30,909,591.56	96.61			30,909,591.56
商业承兑汇票	1,085,350.00	3.39	51,119.98	4.71	1,034,230.02
合计	31,994,941.56	100.00	51,119.98	0.16	31,943,821.58

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	51,119.98		51,119.98			
合计	51,119.98		51,119.98			

(4) 年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,163,164.88
商业承兑汇票		
合计		9,163,164.88

(6) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	本年年末余额	上年年末余额
1年以内	8,398,374.82	18,232,643.29

项目	本年年末余额	上年年末余额
1至2年	11,199,978.09	11,863,515.61
2至3年	3,595,285.15	6,805,695.11
3至4年	4,030,982.23	2,804,033.74
4至5年	2,119,612.52	652,952.43
5年以上	4,162,836.66	3,628,884.23
小计	33,507,069.47	43,987,724.41
减：坏账准备	10,068,388.70	9,621,921.16
合计	23,438,680.77	34,365,803.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	本年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	717,600.00	2.14	717,600.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	717,600.00	2.14	717,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,789,469.47	97.86	9,350,788.70	28.52	23,438,680.77
其中：账龄组合	32,789,469.47	97.86	9,350,788.70	28.52	23,438,680.77
合计	33,507,069.47	100.00	10,068,388.70	30.05	23,438,680.77

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,987,724.41	100.00	9,621,921.16	21.87	34,365,803.25
其中：账龄组合	43,987,724.41	100.00	9,621,921.16	21.87	34,365,803.25
合计	43,987,724.41	100.00	9,621,921.16	21.87	34,365,803.25

①期末单项计提的应收账款

单位名称	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
大兴安岭富来森能源科技有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00
江苏绿辰环保科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
贵州龙源热能科技有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00
石家庄金源环保工程有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00
河南众英环保工程有限责任公司	397,600.00	397,600.00	100.00
江西国化实业有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00
合计	717,600.00	717,600.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,398,374.82	208,906.09	2.47
1至2年	11,084,978.09	793,388.02	7.16
2至3年	3,197,685.15	704,266.51	22.02
3至4年	4,030,982.23	2,289,947.55	56.81
4至5年	2,119,612.52	1,396,443.87	72.05
5年以上	3,957,836.66	3,957,836.66	100.00
合计	32,789,469.47	9,350,788.70	

(3) 坏账准备的情况

类别	本年年初余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	转回	转销或核销	
预期信用损失	9,621,921.16	207,612.64		238,854.90	10,068,388.70
合计	9,621,921.16	207,612.64		238,854.90	10,068,388.70

注：本期由于企业债务重组，核销坏账准备 238,854.90 元。

(4) 按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东华工程科技股份有限公司	6,603,100.00		6,603,100.00	17.18	472,605.39
绵阳市安剑皮革化工有限公司	4,833,200.00	138,800.00	4,972,000.00	13.15	120,223.85
上海海嘉诺医药发展股份有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	6.77	1,427,374.17
甘肃量维生物工程有 限公司	300,000.00	1,515,000.00	1,815,000.00	4.72	44,874.25
四川东磁新能源科技 有限公司	1,660,000.00		1,660,000.00	4.32	118,811.61
合 计	15,996,300.00	1,653,800.00	17,650,100.00	46.14	2,183,889.27

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	395,614.36	1,488,132.04
合 计	395,614.36	1,488,132.04

(2) 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	9,558,603.14	
建信融通	2,655,000.00	
合 计	12,213,603.14	

(3) 期末本公司无已质押的应收款项融资情况。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,317,990.41	95.04	15,220,443.68	99.02
1至2年	818,347.18	4.49	148,526.62	0.97
2至3年	86,400.00	0.47		
3年以上			2,264.15	0.01

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	18,222,737.59	100.00	15,371,234.45	100.00

(2) 按预付对象归集的本年年末大额的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项 总额的比例%	预付款账龄	未结算原因
CONSULTMY LLC	3,505,080.00	19.23	1 年以内	未到期结算
Individual Entrepreneur Yukhnevich Chaslau	3,333,280.00	18.29	1 年以内	未到期结算
温州市瓯海娄桥林燕华物流 信息服务部	789,420.00	4.33	1 年以内	未到期结算
西安德水清环保科技有限公司	643,000.00	3.53	1 年以内	未到期结算
上海良机冷却设备有限公司	581,100.00	3.19	1 年以内	未到期结算
合计	8,851,880.00	48.57	——	——

7、其他应收款

项 目	本年年末账面余额	上年年末账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,514,122.00	1,514,122.00
小 计	1,514,122.00	1,514,122.00
减：坏账准备	188,012.60	506,938.20
合 计	1,326,109.40	1,007,183.80

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	本年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,514,122.00	100.00	188,012.60	12.42	1,326,109.40

类别	本年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄分析组合	1,514,122.00	100.00	188,012.60	12.42	1,326,109.40
合计	1,514,122.00	—	188,012.60	—	1,326,109.40

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,514,122.00	100.00	506,938.20	33.48	1,007,183.80
其中:					
账龄分析组合	1,514,122.00	100.00	506,938.20	33.48	1,007,183.80
合计	1,514,122.00	—	506,938.20	—	1,007,183.80

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	885,000.00	44,250.00	5.00
1 至 2 年	450,000.00	45,000.00	10.00
2 至 3 年	91,070.00	27,321.00	30.00
3 至 4 年	5,000.00	3,000.00	60.00
4 至 5 年	73,052.00	58,441.60	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,514,122.00	188,012.60	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本年年末账面余额	上年年末账面余额
------	----------	----------

保证金	1,514,122.00	1,514,122.00
小计	1,514,122.00	1,514,122.00
减：坏账准备	188,012.60	506,938.20
合计	1,326,109.40	1,007,183.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生	整个存续期 预期信用损 失（已发生	
2024 年 12 月 31 日余 额	506,938.20			506,938.20
2025 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	318,925.60			318,925.60
本期转销				
本期核销				
2025 年 12 月 31 日余 额	188,012.60			188,012.60

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	
其他应收款 坏账准备	506,938.20		318,925.60		188,012.60
合计	506,938.20		318,925.60		188,012.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
内蒙古军创联合产 业园有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	33.02	25,000.00
绵阳市安剑皮革化 工有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	13.21	20,000.00
山东普洛得邦医药	保证金	188,012.60	1-2 年	12.42	15,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司					
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	388,012.60	1年以内	25.63	6,750.00
山东宝玺建设项目管理有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	9.91	5,000.00
合计	—	1,426,025.20	—	94.19	71,750.00

8、 存货

项目	本年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,065,042.95		20,065,042.95
在产品	49,709,879.92		49,709,879.92
库存商品	1,195,537.55		1,195,537.55
合同履约成本	2,110,248.33		2,110,248.33
发出商品	122,964,959.37	198,094.07	122,766,865.30
合计	196,045,668.12	198,094.07	195,847,574.05

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,957,868.26		13,957,868.26
在产品	6,667,808.77		6,667,808.77
库存商品	377,734.30		377,734.30
发出商品	108,077,014.39		108,077,014.39
合计	129,080,425.72		129,080,425.72

9、 合同资产

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,989,134.99	123,351.90	4,865,783.09	10,078,028.66	474,675.15	9,603,353.51
合计	4,989,134.99	123,351.90	4,865,783.09	10,078,028.66	474,675.15	9,603,353.51

10、 其他流动资产

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	25,165,097.38	6,871,219.04
合计	25,165,097.38	6,871,219.04

11、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	22,542,210.05	22,614,568.86
固定资产清理		
合计	22,542,210.05	22,614,568.86

(1) 固定资产增减变动情况

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	18,583,571.04	10,267,616.10	1,301,727.36	260,657.04	30,413,571.54
2、本年增加金额		1,437,930.03	298,000.00		1,735,930.03
(1) 购置		220,657.53	298,000.00		518,657.53
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入		1,217,272.50			1,217,272.50
3、本年减少金额		503,991.12			503,991.12
(1) 处置或报废		503,991.12			503,991.12
(2) 其他减少					
4、本年年末余额	18,583,571.04	11,201,555.01	1,599,727.36	260,657.04	31,645,510.45
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,531,566.94	5,447,743.32	585,946.68	233,745.74	7,799,002.68
2、本年增加金额	353,087.85	1,181,984.17	227,275.74	12,648.61	1,774,996.37
(1) 计提	353,087.85	1,181,984.17	227,275.74	12,648.61	1,774,996.37
3、本年减少金额		470,698.65			470,698.65
(1) 处置或报废		470,698.65			470,698.65
(2) 其他减少					
4、本年年末余额	1,884,654.79	6,159,028.84	813,222.42	246,394.35	9,103,300.40
三、减值准备					
1、上年年末余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、本年年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,698,916.25	5,042,526.17	786,504.94	14,262.69	22,542,210.05
2、年初账面价值	17,052,004.10	4,819,872.78	715,780.68	26,911.30	22,614,568.86

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	912,954.38
合计	912,954.38

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 期末固定资产抵押情况见本附注六、43

12、 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	14,832,000.00	14,832,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、本年年末余额	14,832,000.00	14,832,000.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,582,080.00	1,582,080.00
2、本年增加金额	296,640.00	296,640.00
3、本年减少金额		
4、本年年末余额	1,878,720.00	1,878,720.00
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、本年年末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、本年年末账面价值	12,953,280.00	12,953,280.00
2、上年年末账面价值	13,249,920.00	13,249,920.00

注:期末无形资产抵押情况见本附注六、43

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	10,256,401.30	1,538,460.19	10,179,979.35	1,526,996.91
合同资产减值准备	123,351.90	18,502.79	474,675.15	71,201.27
存货跌价准备	198,094.07	29,714.11		
合计	10,577,847.27	1,586,677.09	10,654,654.50	1,598,198.18

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	59,037.39	8,855.61		
合计	59,037.39	8,855.61		

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消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	抵消后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	8,855.61	1,577,821.48		1,598,198.18
递延所得税负债	8,855.61			

14、 短期借款

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款		6,501,220.00
抵押借款		7,599,000.00
合计		14,100,220.00

15、 应付票据

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,903,742.12	3,737,800.00
合计	40,903,742.12	3,737,800.00

16、 应付账款

项目	本年年末余额	上年年末余额
材料款	34,929,779.16	12,482,733.01
费用类	330,745.12	349,985.00
合计	35,260,524.28	12,832,718.01

(1) 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额比例 (%)
宝鸡力兴钛业科技有限公司	15,021,637.68	42.60
四川省自贡工业泵有限责任公司	3,269,760.81	9.27
洪泽县杰诚制管有限公司	2,920,015.07	8.28
江苏万成机电设备有限公司	1,800,500.00	5.11
江苏华轩中厚板金属制品有限公司	1,136,200.00	3.22
合计	24,148,113.56	68.48

17、 合同负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	198,040,046.59	145,870,075.06
合计	198,040,046.59	145,870,075.06

(1) 按付款方归集的期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	年末余额	占年末余额比例 (%)
WLT LLC	40,013,541.58	20.20
环诺能源科技(深圳)有限公司	23,513,935.27	11.87
海若斯(苏州)环境科技有限公司	8,270,028.98	4.18
贵州省汇成供应链有限公司	7,019,469.03	3.54
四川美峰环境治理有限责任公司	6,954,342.55	3.51

合计	85,771,317.41	43.30
----	---------------	-------

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、短期薪酬	1,607,504.30	10,469,934.85	10,567,583.29	1,509,855.86
二、离职后福利-设定提存计划	44,751.60	616,156.20	609,502.14	51,405.66
合计	1,652,255.90	11,086,091.05	11,177,085.43	1,561,261.52

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,573,500.00	9,889,048.63	9,993,267.63	1,469,281.00
2、职工福利费		97,031.00	97,031.00	
3、社会保险费	29,804.30	411,927.22	406,556.66	35,174.86
其中：基本医疗保险	27,890.10	355,730.44	353,345.68	30,274.86
工伤保险	1,914.20	56,196.78	53,210.98	4,900.00
生育保险				
4、住房公积金	4,200.00	64,800.00	63,600.00	5,400.00
5、工会经费和职工教育经费		7,128.00	7,128.00	
6、残疾人保障金				
7、短期利润分享计划				
合计	1,607,504.30	10,469,934.85	10,567,583.29	1,509,855.86

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、基本养老保险	43,308.00	597,484.80	590,932.80	49,860.00
2、失业保险费	1,443.60	18,671.40	18,569.34	1,545.66
3、企业年金缴费				
合计	44,751.60	616,156.20	609,502.14	51,405.66

19、 应交税费

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	1,337,605.74	1,326,255.44
企业所得税	1,860,770.64	923,902.84
城市维护建设税	66,880.29	66,312.77
地方教育费附加	26,752.11	26,525.11
教育费附加	40,128.17	39,787.66
印花税	40,048.73	40,446.27
个人所得税	21,359.07	8,812.04
土地使用税	160,000.00	160,000.00
房产税	296,282.96	296,707.51
合计	3,849,827.71	2,888,749.64

20、 其他应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,165,336.32	2,072,068.61
合计	8,165,336.32	2,072,068.61

(1) 其他应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
往来款	8,150,000.00	2,070,000.00
其他	15,336.32	2,068.61
合计	8,165,336.32	2,072,068.61

公司报告期内无超过一年的重要其他应付款。

21、 其他流动负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
待转销项税额	25,745,206.06	18,841,823.64
年末已背书或贴现未终止确认票据	9,163,164.88	25,687,439.40
合计	34,908,370.94	44,529,263.04

22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

23、 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
资本溢价	633,074.17			633,074.17
合计	633,074.17			633,074.17

24、 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
提取法定盈余公积	2,561,582.88	1,422,567.01		3,984,149.89
合计	2,561,582.88	1,422,567.01		3,984,149.89

25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	8,054,245.96	17,508,260.89
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	8,054,245.96	17,508,260.89
加: 本年归属于母公司股东的净利润	14,225,670.12	6,162,205.63
减: 提取法定盈余公积	1,422,567.01	616,220.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		15,000,000.00
加: 其他内部结转		
年末未分配利润	20,857,349.07	8,054,245.96

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,317,919.04	164,953,396.04	117,112,867.39	96,238,720.17
其他业务	2,725,565.26	910,149.82	602,966.61	88,122.73
合计	205,043,484.30	165,863,545.86	117,715,834.00	96,326,842.90

(1) 主营业务按产品类别列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工	158,401,637.68	127,522,453.64	53,295,756.60	43,267,139.73
环保	33,628,183.44	28,803,134.98	36,426,191.73	30,235,667.54
制药	3,574,712.38	3,017,081.39	4,061,488.62	3,371,250.57
其他	6,713,385.54	5,610,726.03	23,329,430.44	19,364,662.33
合计	202,317,919.04	164,953,396.04	117,112,867.39	96,238,720.17

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	96,981.02	78,213.72
城建税	214,081.52	258,058.60
教育费附加	128,448.92	154,835.15
地方教育费附加	85,632.61	103,223.44
土地使用税	160,000.00	160,000.00
车船税	737.92	737.92
房产税	295,858.41	545,885.12
合计	981,740.40	1,300,953.95

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	345,624.04	59,151.06
职工薪酬	869,850.98	705,300.00
中标服务费		38,239.54
车用费	27,185.56	32,582.82
检测费	-	3,792.08
会务费	42,338.88	78,479.35
社会保险费	121,115.03	99,951.65
展览费	739,415.57	556,531.11
业务招待费	285,864.53	174,087.86
差旅费	740,675.83	754,544.32
折旧费	145,606.42	74,171.11
办公费用	12,253.80	100,222.60
咨询费	50,418.46	31,871.29
住房公积金	21,600.00	20,400.00
代理费	8,923,295.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	33,677.18	37,400.56
合计	12,358,921.28	2,766,725.35

29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	241,356.87	207,914.26
办公费	407,477.07	125,125.49
通讯费	27,890.16	15,750.11
业务招待费	174,944.83	103,004.83
差旅费	16,083.99	15,331.00
快递费	42,116.24	50,442.77
折旧费	184,596.81	235,762.72
职工薪酬	1,186,100.10	1,131,843.20
工会经费	7,128.00	6,768.00
残疾人保障金	79,420.99	63,337.14
水电费	143,999.59	153,389.09
检测费	27,094.34	11,226.04
聘请中介机构费	259,433.97	252,358.49
咨询费	217,198.52	125,185.87
交通费	8,335.36	8,541.89
车用费	29,615.14	30,510.60
福利费	7,431.00	31,512.00
专利费用	11,849.15	11,465.00
法律顾问费	98,846.46	84,765.58
无形资产摊销	296,640.00	296,640.00
诉讼费	138,402.14	
其他	94,249.24	44,039.71
合计	3,700,209.97	3,004,913.79

30、 研发费用

- (1) 按费用归集的研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	920,126.82	921,627.87
直接投入费用	3,982,655.61	2,906,315.04
折旧及摊销费用	510,764.64	543,124.78
其他	788,003.25	145,658.43
合计	6,201,550.32	4,516,726.12

(2) 按项目归集的研发费用

项目	本期发生额
灰飞资源化分盐工艺研发	799,564.57
氯化钾氯化钠 MVR 连续闪蒸分盐系统研发	911,256.98
氯化钠、硫酸钠 MVR 连续冻结结晶分盐系统研发	915,119.85
氯化钠、氯化铵 MVR 连续闪蒸分盐系统研发	886,325.53
热泵精馏系统研发	880,223.39
化工废水 MBR 蒸发器用耐腐蚀粘附 PTFE 涂料研发	889,554.28
冻结结晶系统研发	473,627.44
自清洁蒸发器及使用方法研发	445,878.28
合计	6,201,550.32

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,748.81	735,433.36
贴现利息	78,432.12	21,617.44
减：利息收入	40,674.34	4,214.99
汇兑损益	-6,970.41	-19,366.43
银行手续费	121,569.32	6,837.48
合计	430,105.50	740,306.86

32、 其他收益

(1) 明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	208,482.57
个税退税手续费	2,120.03	
增值税加计抵减	429,855.46	587,655.78
合计	631,975.49	796,138.35

(2) 各项政府补助详细如下：

项目	发放主体	获得原因	补贴是否影响当年盈亏	本期金额	与资产/收益相关
2023 年度平阳县省级专精特新中小企业奖励	平阳县经济和信息化局	符合条件	否	200,000.00	收益
合计				200,000.00	

33、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组	-90,048.27	
合 计	-90,048.27	

34、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	59,037.39	
合 计	59,037.39	

35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-315,276.86	-2,492,120.09
合 计	-315,276.86	-2,492,120.09

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	351,323.25	-474,675.15
存货跌价准备	-198,094.07	
合 计	153,229.18	-474,675.15

37、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-1,255.30	-239,762.09
合 计	-1,255.30	-239,762.09

38、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9.31	1.21	9.31
合计	9.31	1.21	9.31

39、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	143,342.79	138,376.50	143,342.79
对外捐赠支出	3,000.00	18,000.00	3,000.00
其他	1,136.74	1,350.00	1,136.74
合计	147,479.53	157,726.50	147,479.53

40、 所得税费用

(3) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,551,555.56	672,394.42
递延所得税费用	20,376.70	-343,379.29
合计	1,571,932.26	329,015.13

41、 现金流量表补充资料

(4) 现金流量表补充资料

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	14,225,670.12	6,162,205.63
加：信用减值损失	315,276.86	2,492,120.09
资产减值准备	-153,229.18	474,675.15
投资性房地产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,774,996.37	1,573,375.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	296,640.00	296,640.00
长期待摊费用摊销		
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）	1,255.30	241,112.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-59,037.39	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	277,748.81	737,684.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,376.70	-343,379.29
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）	-66,965,242.40	-13,028,831.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,193,689.39	-13,203,695.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,604,831.65	27,186,876.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,532,976.23	12,588,784.21
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：		
现金的本年年末余额	15,661,952.32	616,852.84
减：现金的上年年末余额	616,852.84	1,001,090.56
加：现金等价物的本年年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	15,045,099.48	-384,237.72

(1) 现金及现金等价物的构成

项目	本期末余额	上年年末余额
一、现金	15,191,952.32	616,852.84
其中：库存现金	19,272.82	21,500.00
可随时用于支付的银行存款	15,172,679.50	595,352.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,191,952.32	616,852.84

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,674.34	4,214.99
财政补助收入	202,120.03	208,482.57
收到经营性往来款	7,025,000.00	2,319,156.88
保函保证金		1,053,500.00
财务费用-汇兑损益	2,876.90	
其他	0.01	
合计	7,270,671.28	3,585,354.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,572,276.74	1,357,707.54
银行手续费	120,915.73	6,837.48
滞纳金	13,342.79	108,102.53
往来款	1,635,000.00	1,919,155.67
保函保证金		807,500.00
对外捐赠	3,000.00	18,000.00
财务费用-汇兑损益	46,916.38	
其他	470,000.10	
合计	8,861,451.74	4,217,303.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金往来	820,000.00	100,000.00
承兑保证金	2,396,340.00	
合计	3,216,340.00	100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金往来	50,000.00	200,000.00
承兑保证金	3,364,302.65	1,121,340.00
定期存款质押	33,939,400.00	
合计	37,353,702.65	1,321,340.00

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	产权证号	期末账面原值	期末账面价值	限制原因	质/抵押权人
----	------	--------	--------	------	--------

货币资金	/	36,028,702.65	36,028,702.65	票据质押	中国工商银行股份有限公司平阳万全支行
货币资金	/	470,000.00	470,000.00	司法冻结	/
固定资产、无形资产	浙(2024)平阳县不动产权第0002817号	33,415,571.04	29,652,196.25	最高额抵押	中国工商银行股份有限公司平阳万全支行
合计		69,914,273.68	66,150,898.90		

44、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他货币资金	993,271.78	7.0288	6,981,508.69
其中：美元	993,271.78	7.0288	6,981,508.69
应收账款	24,181.00	7.0288	169,963.41
其中：美元	24,181.00	7.0288	169,963.41

七、政府补助

- 1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。
- 2、无政府补助的负债项目
- 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	200,000.00	208,482.57
合计	200,000.00	208,482.57

八、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方情况：

股东名称	持股比例
张里艺	70.00%

2、本企业合营和联营企业情况

无。

3、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
温州金诺资产管理合伙企业（有限合伙）	法人代表关联-兼法人代表 法人代表关联-兼个人出资

	出资人关联-兼个人出资
	出资人关联-兼法人代表
温州环诺新材料科技有限公司	法人代表控股
平阳霖泉股权投资合伙企业（有限合伙）	法人代表参股
温州子弟经商创业服务有限公司	法人代表参股
张晓静	董事会秘书、董事
何必路	董事
王照浪	董事
李伶俐	董事、财务总监
徐继乐	监事会主席
林三豹	监事
徐爱福	监事

4、关联方交易情况

(1) 报告期内本公司的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项

关联方名称	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
温州环诺新材料科技有限公司	电力转销	39,418.51	15,967.00

(1) 本期关联租赁情况

作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
温州环诺新材料科技有限公司	172,800.00	
合 计	172,800.00	

(2) 关联方资金拆借

关联方	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
拆入：				
张里艺	2,070,000.00	820,000.00	50,000.00	2,840,000.00
合计	2,070,000.00	820,000.00	50,000.00	2,840,000.00
拆出：				
合计				

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日不存在重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司作为被告涉及一起民事诉讼案件,涉案金额 462,252.82 元,相关案件尚未开庭审理。报告期内,公司银行存款 47.00 万元已被司法冻结。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,255.30
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-90,048.27
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,470.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-38,773.79
所得税影响额	-5,816.07
少数股东权益影响额	
合计	-32,957.72

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.42	0.4742	0.4742
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.48	0.4753	0.4753

浙江环诺环保科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,255.30
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
债务重组损益	-90,048.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,470.22
非经常性损益合计	-38,773.79
减：所得税影响数	-5,816.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-32,957.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用