海容股份

NEEQ: 873771

江苏海容水务股份有限公司

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人蒋爱建、主管会计工作负责人谢美容及会计机构负责人（会计主管人员）谢美容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、中证天通会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

由于客户信息及产品供应商信息属于我公司重大商业机密，出于对客户资源的保护及确保公司正常运营，需对涉密信息进行脱密处理，公司申请对前五名客户及公司产品供应商名称豁免披露。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....20
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告.....30
附件 会计信息调整及差异情况.....122

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	江苏省南通市崇川区华强城 74 幢创立方 5 楼

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海容水务	指	江苏海容水务股份有限公司
昕隆合伙	指	南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	由公司股东（大）会通过的《公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
新企业会计准则	指	国家财政部颁布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海容水务股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hairong Water Co.,Ltd		
法定代表人	蒋爱建	成立时间	2002 年 8 月 22 日
控股股东	控股股东为（蒋路漫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋爱建、蒋路漫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造业-C3591 环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	水污染治理工程、大气污染治理工程、固体废物处理处置工程、物理污染防治工程、污染修复工程、防腐蚀工程的设计、施工；环保设施管理；压力容器、电站辅机、储存用钢罐体、环保水处理设备、防腐管道的研发、设计、制造、销售及安装；自动控制系统、监控仪器仪表的研发、设计、销售；信息系统集成；售电服务；建筑工程、机电设备安装工程施工		
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	海容股份	证券代码	873771
挂牌时间	2022 年 9 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	58,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	仲旭	联系地址	江苏省南通市崇川区华强城 74 幢创立方 5 楼
电话	13386063579	电子邮箱	js_hrss@163.com
传真	0513-68118598		
公司办公地址	江苏省南通市崇川区华强城 74 幢创立方 5 楼	邮政编码	226000
公司网址	https://hairongsw.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	9132060074245871 56		

注册地址	江苏省南通市崇川区长泰路 695 号		
注册资本（元）	58,000,000	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

公司自成立以来一直专注于环保水处理领域，是具有自主知识产权的专利技术和专有技术为支撑的环保高新技术企业，主要向火电厂为主的大型企业客户提供工业水处理专用设备的研发、设计与咨询、集成与销售服务。

1、销售模式

根据公司所处行业特点，公司主要采取直销的销售模式。由于公司客户主要为电力、化工等各类大型工业企业，相关项目的采购主要通过招标或邀标方式进行，因此公司的业务承接工作主要包括获取项目信息及项目报备、项目评审、组织投标、合同签署与项目执行等环节。

目前，公司销售的产品主要为非标准化的订制产品。公司成立了专门的营销部，负责产品推广、渠道建设、客户管理、维护及售后服务。营销部能够根据市场变化及客户需求及时作出应对措施，具有较强的价格可控性，并拥有渠道短的优势。

公司的客户主要为电力、化工企业，公司的客户来源渠道分三种，第一种是公司通过自行关注或者老客户推荐的方式关注公开网站上的招投标信息，通过招投标的方式获取订单；第二种是公司的老客户直接通过邀请招标的方式邀请公司参加投标竞争，公司通过该方式中标并获取订单；第三种是通过客户拜访、网络平台等渠道收集市场项目信息，与客户商务谈判，协商一致取得相应业务。由于客户对水处理设备的种类和型号需求各异，公司一般通过客户的订单和需求来安排产品规划。企业通常通过物流的方式进行产品的运输。

公司在售后服务方面，秉承认真、负责的理念，会认真听取下游客户对于产品的回馈，并将一些优良的理念和建议吸收进产品设计中，使公司生产的水处理设备的工艺和性能进一步得到提升。

2、采购模式

公司的采购模式主要分为原材料采购以及劳务外包采购。

公司对外采购原材料主要分为两种模式，直接对外采购通用设备和材料以及向供应商定制非标设备，前者主要包括泵、EDI 模块、反渗透膜等，后者主要是钢结构件。

报告期内，公司按照相关要求设立了合格供应商名册，对物料质量标准及其他商务、法律条款进行严格而规范的约定。公司的主要供应商均是所在行业内质量、价格、信用良好的企业，能够满足公司对所需原材料的要求。公司对拟进入的新供应商需执行供应商送样、试样、供应商资质核查、现场核查等

程序，以确保供应商的供货质量得到保证。公司与供应商保持着良好和稳定的合作关系。另外，公司制定的《劳务外包管理办法》，对外包单位的选择、过程控制、质量控制、验收管理、责任追究等风险管控的相关规定。

公司设置了专门的采购部门并制定了相应的采购制度，使采购能够应对公司的日常生产需要。

3、业务执行流程

公司整套水处理系统所需通用设备和材料由公司直接对外采购，供应商按照公司的设计图纸进行储罐等非标钢结构件的定制生产，发货后由公司组织安装施工。

公司的产品主要应用于下游的电力、化工等工业企业。不同行业的客户根据自身需求对产品的要求存在较大差异，产品所适用的工况条件也不尽相同，因此不同客户需求的解决方案具有较大的区别，规格与技术 参数等指标均需结合用户主观要求和客观实际情况来设计，这就决定了公司产品中的部分设备采用供应商定制化的生产模式，公司不直接从事设备和部件生产制造业务。

公司整套水处理系统所需通用设备和材料由公司直接对外采购，供应商按照公司的设计图纸进行储罐等非标钢结构件的定制生产，发货后由公司组织在客户现场进行安装施工。

在招投标阶段，公司完成系统方案设计和设备装置设计，在参与客户公开招标并中标后，公司与客户签署技术协议和工程承包合同，约定承包范围、工期、合同价款及付款方式、质量标准、质保期等主要条款。公司营销部、技术管理部与客户沟通确认设计方案后，采购管理部根据合同约定组织材料和设备的采购，公司项目管理部负责设备安装及设备安装调试过程中的质量管理、工期管理、安全管理，并接受业主监理监督，项目完工后根据合同由公司工程管理部向业主提供完整验收资料，由业主方组织验收。

4、盈利模式

公司立足于自身的技术和成本优势参与市场竞争，主要通过向电力、化工等各类大型工业企业提供工业水处理专业设备及系统的技术研发、咨询设计、系统集成、安装施工等综合服务取得相应的经营利润，业务覆盖电力、化工和金属制品等行业，报告期内主要以设备及系统集成销售业务为主。

公司自成立以来，一直致力于为客户提供工业水处理专用设备的研发、设计与咨询、集成与销售服务。通过这几年快速的技术与资源积累，公司的客户已经覆盖了全国大大小小的企业，其产品由于安全可靠的性能已经获得市场良好的声誉。

5、经营计划实现情况

公司实现销售收入 20,754.88 万元，完成了全年销售目标，受市场竞争加剧，产品毛利率下滑及人工、大宗商品价格上涨成本等因素影响，公司毛利率下降。2025 年的工作坚持公司经营方针，进行新市

场开发，维护好现有市场，公司拟优化成本结构并提升产品竞争力，降低运营开支，提高盈利水平。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR20232016516 的高新技术企业证书，有效期三年；2022 年 12 月经江苏省工业和信息化厅评审，公司被认定为江苏省专精特新中小企业。

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	207,548,790.90	207,372,850.33	0.08%
毛利率%	-1.14%	22.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,529,337.09	19,974,274.69	-237.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,131,522.25	19,547,270.93	-238.8%
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）	-27.62%	18.49%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.62%	18.49%	-
基本每股收益	-0.47	0.34	-238.24%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	272,733,426.83	279,237,996.05	-2.33%
负债总计	189,738,668.97	162,913,901.10	16.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,994,757.86	116,324,094.95	-28.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	2.01	-28.70%
资产负债率%（母公司）	69.49%	58.30%	-
资产负债率%（合并）	69.57%	58.34%	-
流动比率	1.32	1.64	-
利息保障倍数	0	13.21	-
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	25,124,235.32	5,995,433.87	
应收账款周转率	2.41	2.65	-

存货周转率	2.24	1.67	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.33%	19.69%	-
营业收入增长率%	0.08%	37.89%	-
净利润增长率%	-236.53%	11.79%	-

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	47,443,750.87	17.40%	65,086,991.32	23.31%	-27.11%
应收票据	809,890.29	0.30%	137,522.00	0.05%	488.92%
应收账款	72,233,321.85	26.48%	83,027,084.75	29.73%	-13.00%
预付款项	13,178,198.85	4.83%	7,414,989.97	2.66%	77.72%
存货	96,739,992.40	35.47%	90,790,804.80	32.51%	6.55%
固定资产	5,380,666.42	1.97%	5,144,998.22	1.84%	4.58%
应付账款	35,102,636.45	12.87%	22,388,060.09	8.02%	56.79%
应付职工薪酬	3,734,395.41	1.37%	3,128,293.80	1.12%	19.37%
应交税费	2,389,709.92	0.88%	3,144,133.91	1.13%	-23.99%
其他应付款	530,000.00	0.19%	1,789,395.50	0.64%	-70.38%
合同负债	97,068,640.19	35.59%	52,517,307.08	18.81%	84.83%

项目重大变动原因

货币资金期末余额较上年期末减少 27.11%，短期借款期末余额较上年期末减少 32.95%，主要系报告期公司偿还短期借款所致；

应收账款期末余额较上年期末减少 13.00%，主要系报告期内公司积极催收所致；

应付账款期末余额较上年期末增加 56.79%，主要系公司在手订单增加，采购额上升所致；

合同负债期末余额较上年期末增加 84.83%，主要系公司在手订单增加，客户预付款项增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	207,548,790.90	-	207,372,850.33	-	0.08%
营业成本	209,924,199.52	101.14%	160,970,288.18	77.62%	30.41%
毛利率%	-1.14%	-	22.38%	-	-
销售费用	1,075,235.82	0.52%	3,063,953.25	1.48%	-64.91%
管理费用	9,559,069.16	4.61%	10,770,144.97	5.19%	-11.24%
研发费用	9,981,219.20	4.81%	7,480,270.42	3.61%	33.43%
财务费用	2,527,297.28	1.22%	1,870,673.23	0.90%	35.1%
信用减值损失	-140,779.25	-0.07%	-2,315,014.20	-1.12%	-93.92%
资产减值损失	-19,755.36	-0.01%	-226,074.78	-0.11%	-91.26%
其他收益	845,032.69	0.41%	1,130,794.79	0.55%	-25.27%
投资收益	61,223.51	0.03%	-614,857.82	-0.30%	109.96%
营业利润	-26,663,570.89	-12.85%	22,594,370.40	10.90%	-218.00%
利润总额	-27,571,037.39	-13.28%	22,584,851.04	10.89%	-222.08%
营业外支出	911,346.50	0.44%	9,519.36	0.00%	9,473.61%
净利润	-27,529,337.09	-13.26%	20,164,229.07	9.72%	-236.53%

项目重大变动原因

营业成本较上年增加 32.41%，营业利润较上年减少 218.00%，利润总额较上年减少 222.08%，净利润较上年减少 236.53%，主要原因市场竞争加剧，产品毛利率下滑及人工、大宗商品价格上涨成本增加；

研发费用较上年增加 33.43%，主要原因系公司增加研发投入，新入职研发人员薪酬较高，且公司自产设备框架，相应的研发项目及任务增加导致直接投入增加。

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	205,553,591.18	205,625,950.89	-0.04%
其他业务收入	1,995,199.72	1,746,899.44	14.21%
主营业务成本	209,568,492.16	159,912,379.42	31.05%
其他业务成本	355,707.36	355,707.36	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备销售	205,553,591.18	209,568,492.16	-1.95%	1.10%	31.05%	-23.30%
房屋出租	1,585,588.59	355,707.36	77.57%	2.53%	0.00%	0.57%

收入						
废料销售	409,611.13		100.00%	104.34%		

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司未产生光伏收入，主要系上期公司已处置相关子公司，-报告期内收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	87,654,934.25	42.23%	否
2	客户 B	35,156,286.49	16.94%	否
3	客户 C	23,239,184.63	11.20%	否
4	客户 D	19,281,739.36	9.29%	否
5	客户 E	18,792,920.39	9.05%	否
合计		184,125,065.12	88.72%	-

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	供应商 A	19,819,974.34	10.64%	否
2	供应商 B	17,533,451.33	9.41%	否
3	供应商 C	14,994,219.10	8.05%	否
4	供应商 D	8,185,840.72	4.39%	否
5	供应商 E	7,079,646.01	3.80%	否
合计		67,613,131.50	36.29%	-

(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	25,124,235.32	5,995,433.87	319.06%
投资活动产生的现金流量净额	-10,547,375.25	4,674,477.12	-325.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,705,546.79	23,607,703.90	-242.77%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 319.06%，主要原因系本期收回前期项目款项以及预收未来项目款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 325.64%，主要原因系本期固定资产投资增加所致；

筹资活动产生的现金流量金额较上年减少了 242.77%，主要原因系本期归还银行借款增加，期末银行借款余额下降所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通海容智能制造有限公司	控股子公司	智能制造	3,000,000	4,850,632.68	3,343,458.25	19,834,222.13	376,979.10

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为蒋爱建、蒋路漫父女，持股合计能够支配公司表决权比例为 50.01%，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
2、公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、税收优惠变化的风险	公司 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR20232016516 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。
4、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险	公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然公司主管部门已就报告期内公司社保缴纳事宜出具了合规证明。针对部分员工未缴纳社保、住房公积金的情形，公司控股股东、实际控制人已出具补缴承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。
5、投资性房地产面临拆迁的风险	公司位于港闸区唐闸镇街道闸东村 12、14 组宗地土地由于政府总体规划方案调整为居住用地，故企业未能取得该土地上房产的产权证书，且该地块所处地理位置面临拆迁。由于该地块已用于公司抵押贷款以及对外租赁业务，因此公司面临因该土地收储行为而影响公司就该地块的抵押贷款以及租赁业务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司停止向关联方南通水山环保设备有限公司采购钢结构件，转为自己生产，因此向关联方采购金额大幅降低，关联交易占比较高的风险相应消除。

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一）　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)　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	500,000	99,114.98
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,007,575.00	926,014.17
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		
关联租赁		
单方面受益的关联方担保		89,830,820.00
代收代付水电费		432,274.40
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

1、 报告期内公司新增关联方担保 89,830,820.00 元，关联方未收取利息或担保费用，为公司单方面受益行为，因为免于审议。

2、 报告期内，公司租用关联方厂房，关联方代收代付水电费 432,274.40 元，按照公司章程及相关规定由公司总经理审批。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-008	对外投资	理财产品	不超过 3000 万元	否	否
2024-013	自建生产厂房	新建厂房及配套设施	不超过 2 亿元人民币	否	否
2024-021	购买资产	南通市崇川区市北高新区新宁路、生命医药纬一路西地块新建厂房及配套设施	不超过 1 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、为提高公司闲置资金的使用效率，在不影响公司主营业务发展，确保日常经营资金需求的情况下，公司本着资金安全性、流动性和收益性的原则，拟使用部分闲置资金购买理财产品，获取额外的资金收益。

2、因公司业务发展需要，为扩大产能，提升公司整体实力和市场竞争力，公司拟在南通市崇川区市北高新区新宁路北、生命医药纬一路西地块新建厂房及配套设施。新增建筑面积不超过 50000 平方米，

新增投资不超过 2 亿元人民币。

3、根据公司战略发展规划，公司拟投入约 1 亿元人民币，用于购买土地、生产设备及自建生产厂房等。本项目拟新建设厂房一、厂房二、传达室、危险品仓库，建筑面积约 48500 平方米，占地面积约 26662.58 平方米。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 26 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	2022 年 4 月 26 日		挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 26 日		挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公积资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	社保、公积金承诺	确保股份公司及其子公司不因社保公积金缴纳情况发生任何经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	股份增减持承诺	不得违规减持	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 26 日		挂牌	股份增减持承诺	不得违规减持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	个税缴纳	个税缴纳	正在履行中
其他股东	2022 年 4 月 26 日		挂牌	个税缴纳	个税缴纳	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

（六） 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
房屋建筑	固定资产	抵押	3,634,965.31	1.33%	为公司贷款和保函提供保证
保函保证金	货币资金	冻结	5,978,571.54	2.19%	为公司保函提供保证
总计	-	-	9,613,536.85	3.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项不会对公司产生重大不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,000,000	100%	0	58,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	24,605,000	42.4224%	0	24,605,000	42.4224%
	董事、监事、高管	5,800,000	10%	0	5,800,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋路漫	23,805,000		23,805,000	41.0431%	23,805,000	0	0	0
2	黄惟逸	18,445,000		18,445,000	31.8017%	18,445,000	0	0	0
3	南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）	4,400,000		4,400,000	7.5862%	4,400,000	0	0	0

4	陈晓红	2,860,000		2,860,000	4.9310%	2,860,000	0	0	0
5	陈冬青	2,500,000		2,500,000	4.3103%	2,500,000	0	0	0
6	陈泽天	1,375,000		1,375,000	2.3707%	1,375,000	0	0	0
7	王淑惠	1,315,000		1,315,000	2.2672%	1,315,000	0	0	0
8	光辉	800,000		800,000	1.3793%	800,000	0	0	0
9	蒋爱建	800,000		800,000	1.3793%	800,000	0	0	0
10	陈国锋	800,000		800,000	1.3793%	800,000	0	0	0
合计		57,100,000	0	57,100,000	98.4481%	57,100,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蒋爱建与蒋路漫为父女关系，蒋爱建与王淑惠为舅甥关系，陈国锋与王淑惠为夫妻关系，蒋爱建为公司合伙企业股东南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人且持有昕隆合伙 29.94%的份额。陈冬青与黄惟逸为母女关系，陈冬青与陈晓红为姐妹关系，陈冬青与陈泽天为姑侄关系，仲旭与黄惟逸为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

蒋路漫，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2011 年 11 月至今，任南通水山生态农业有限公司法定代表人、执行董事；2013 年 6 月至今，任上海电力大学环境与化学工程学院专职教师；2017 年 3 月至今，任上海良曦教育投资有限公司监事；2019 年 5 月至今，任艺游未境信息技术（厦门）有限公司监事。

（二）实际控制人情况

蒋路漫，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2011 年 11 月至今，任南通水山生态农业有限公司法定代表人、执行董事；2013 年 6 月至今，任上海电力大学环境与化学工程学院专职教师；2017 年 3 月至今，任上海良曦教育投资有限公司监事；2019 年 5 月至今，任艺游未境信息技术（厦门）有限公司监事。

蒋爱建，男，1961 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1981 年 7 月至 1990 年 8 月，任南通天生港发电厂热化分场主任；1990 年 9 月至 1999 年 2 月，任南通醋酸

纤维有限公司项目工程师；1999 年 3 月至 2002 年 3 月，任南通同源环保设备有限公司总经理；2007 年 8 月至 2022 年 4 月，任南通水山环保设备有限公司执行董事、总经理；2021 年 12 月至今，任南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022 年 1 月至今，任南通逸嘉酒店有限公司监事；2002 年 8 月至 2021 年 12 月，任江苏海容热能环境工程有限公司执行董事、经理；2021 年 12 月至今，任江苏海容水务股份有限公司董事长、总经理。蒋爱建、蒋路漫二人为父女，二人已签署《一致行动人协议》，能够对公司股东大会决议产生重大影响。此外，目前蒋爱建为公司董事长、总经理，能够对公司的日常管理和重大决策构成重大影响，故认定蒋爱建、蒋路漫父女为公司的共同实际控制人。报告期内，公司实际控制人均为蒋爱建、蒋路漫父女，实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(八) 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 18 日	1.00		
合计	1.00		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

江苏海容水务股份有限公司 2023 年权益分派方案已获得 2024 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 34,779,322.16 元，母公司未分配利润为 34,812,843.01 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,800,000.00 元。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 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				
蒋爱建	董事长、总经理	男	1961 年 2 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日	800,000		800,000	1.38%
陈冬青	副董事长、常务副总经理	女	1964 年 8 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日	2,500,000		2,500,000	4.31%
光辉	董事	男	1965 年 6 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日	800,000		800,000	1.38%
陈国锋	董事、副总经理	男	1979 年 1 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日	800,000		800,000	1.38%
谢美容	董事、财务总监	女	1971 年 8 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日	500,000		500,000	0.86%
仲旭	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986 年 1 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日	400,000		400,000	0.69%
姚峰峰	董事	男	1983 年 3 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日				

刘洪华	监事会主席	男	1984 年 1 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日				
蔡薇	监事	女	1982 年 12 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日				
王建波	职工代表监事	男	1985 年 5 月	2024 年 12 月 10 日	2027 年 12 月 9 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长蒋爱建与本公司股东蒋路漫为父女关系；董事陈冬青是本公司股东、黄惟逸为母女关系；董事仲旭是本公司股东、黄惟逸丈夫。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚峰峰	物资供应部部长	新任	物资供应部部长、董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

姚峰峰，男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中级工程师。2009 年 10 月至 2017 年 5 月，任南通晟沣经贸有限公司的质量监督负责人，2017 年 6 月至今就任于江苏海容水务股份有限公司，现任物资供应部部长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	2		34
技术人员	30	8	10	28
生产人员	59	5	11	53

员工总计	121	15	21	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	4
本科	30	33
专科	34	28
专科以下	55	50
员工总计	121	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员 工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、 生育的社会保险和住房公积金。公司薪酬采取计件方式，采取多劳多得的形式。

2、员工培训情况

公司根据各部门的培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训的方式进行培训。公司培训包括新员工入职培训、企业文化培训、管理能力培训、生产安全培训、多岗位技能培训。

3、公司承担费用的离退休职工人数

目前公司报告期内不存在需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，保证公司高效运转。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法则的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。股东大会会议记录保存完整，提案审议程序符合规定。公司治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利。公司现为创新层企业，根据创新层企业监管要求和公司发展实际，公司修订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司管理制度，进一步规范管理行为，切实保护全体投资者利益。

2、董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体董事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，股东大会对董事会的授权权限合理合法。

3、监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，出席股东大会、列席董事会。按规定的程序对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督，维护了公司及股东的合法权益。

4、公司信息披露情况

公司已建立《信息披露管理制度》，公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序均根据《公司章程》及各项议事规则的相关规定执行。公司所有信息披露均经严格审批程序，在股转系统指定的信息披露平台上真实、准确、完整、及时地披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护客户、股东、员工等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的（除房屋租赁恒源集团资产）、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善

风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中证天通（2025）证审字 21120026 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛宝林	许国栋
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

一、审计意见

我们审计了江苏海容水务股份有限公司（以下简称海容水务公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了海容水务公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海容水务公司，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、其他信息

海容水务公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

基于我们已经执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海容水务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，管理层负责评估海容水务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海容水务公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海容水务公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对海容水务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海容水务公司不能持续经营。

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

（六）就海容水务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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	47,443,750.87	65,086,991.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	0.01	
衍生金融资产			
应收票据	（三）	809,890.29	137,522.00
应收账款	（四）	72,233,321.85	83,027,084.75
应收款项融资	（五）	17,485.00	521,200.00
预付款项	（六）	13,178,198.85	7,414,989.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	6,126,686.03	4,761,078.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（八）	96,739,992.40	90,790,804.80
其中：数据资源			
合同资产	（九）	12,993,164.75	12,617,812.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	1,489,437.51	2,604,166
流动资产合计		251,031,927.56	266,961,650.27
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	（十一）	5,329,753.56	5,685,460.92
固定资产	（十二）	5,380,666.42	5,144,998.22
在建工程	（十三）	3,244,488.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（十四）	6,251,011.33	11,893.80
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	（十五）	1,495,579.67	1,433,992.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,701,499.27	12,276,345.78
资产总计		272,733,426.83	279,237,996.05
流动负债：			
短期借款	（十六）	48,361,476.93	72,130,878.40
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	（十七）		854,939.40
应付账款	（十八）	35,102,636.45	22,388,060.09
预收款项	（十九）	145,873.40	133,643.00
合同负债	（二十）	97,068,640.19	52,517,307.08
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	（二十一）	3,734,395.41	3,128,293.80
应交税费	（二十二）	2,389,709.92	3,144,133.91
其他应付款	（二十三）	530,000.00	1,789,395.50
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	（二十四）	2,405,936.67	6,827,249.92
流动负债合计		189,738,668.97	162,913,901.10
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		189,738,668.97	162,913,901.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十五）	58,000,000	58,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	19,354,456.89	19,354,456.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	4,190,315.90	4,190,315.90
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	1,449,985.07	34,779,322.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,994,757.86	116,324,094.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		82,994,757.86	116,324,094.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		272,733,426.83	279,237,996.05

法定代表人：蒋爱建　　主管会计工作负责人：谢美容　　会计机构负责人：谢美容

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

流动资产：			
货币资金		47,281,339.74	64,903,296.31
交易性金融资产		0.01	
衍生金融资产			
应收票据		809,890.29	137,522.00
应收账款		72,233,321.85	83,027,084.75
应收款项融资		17,485.00	521,200.00
预付款项		12,831,975.73	7,175,805.04
其他应收款		6,126,686.03	4,761,078.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,134,311.15	89,988,773.10
其中：数据资源			
合同资产		12,993,164.75	12,617,812.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,489,437.51	2,604,166.23
流动资产合计		246,917,612.06	265,736,738.63
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	（一）	3,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,329,753.56	5,685,460.92
固定资产		5,380,666.42	5,144,998.22
在建工程		3,244,488.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,251,011.33	11,893.80
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		1,458,073.04	1,433,992.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,663,992.64	13,276,345.78
资产总计		271,581,604.70	279,013,084.41
流动负债：			

短期借款		48,361,476.93	72,130,878.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			854,939.40
应付账款		34,248,994.79	22,129,627.60
预收款项		145,873.40	133,643.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,599,342.41	3,128,293.80
应交税费		2,357,503.16	3,144,133.91
其他应付款		530,000.00	1,789,395.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		97,068,640.19	52,517,307.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,405,936.67	6,827,249.92
流动负债合计		188,717,767.55	162,655,468.61
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		188,717,767.55	162,655,468.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,354,456.89	19,354,456.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,190,315.90	4,190,315.90
一般风险准备			
未分配利润		1,319,064.36	34,812,843.01

所有者权益（或股东权益）合计		82,863,837.15	116,357,615.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		271,581,604.70	279,013,084.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		207,548,790.90	207,372,850.33
其中：营业收入	（二十九）	207,548,790.90	207,372,850.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,955,091.77	182,750,947.56
其中：营业成本	（二十九）	209,924,199.52	160,970,288.18
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	（三十）	1,888,070.79	1,030,519.60
销售费用	（三十一）	1,075,235.82	629,051.16
管理费用	（三十二）	9,559,069.16	10,770,144.97
研发费用	（三十三）	9,981,219.20	7,480,270.42
财务费用	（三十四）	2,527,297.28	1,870,673.23
其中：利息费用		2,661,145.32	1,849,868.88
利息收入		331,467.17	124,252.12
加：其他收益	（三十五）	845,032.69	1,130,794.79
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	61,223.51	-614,857.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十七）	-140,779.25	-2,315,014.20

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-19,755.36	-226,074.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	-2,991.61	-2,380.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,663,570.89	22,594,370.40
加：营业外收入	（四十）	3,880.00	
减：营业外支出	（四十一）	911,346.50	9,519.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,571,037.39	22,584,851.04
减：所得税费用	（四十二）	-41,700.30	2,420,621.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,529,337.09	20,164,229.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,529,337.09	20,164,229.07
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）			189,954.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,529,337.09	19,974,274.69
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		-27,529,337.09	20,164,229.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,529,337.09	19,974,274.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			189,954.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	0.34

法定代表人：蒋爱建　　主管会计工作负责人：谢美容　　会计机构负责人：谢美容

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	（二）	207,534,543.11	205,670,151.52
减：营业成本	（二）	210,263,419.38	160,268,086.78
税金及附加		1,873,574.00	1,030,232.64
销售费用		1,075,235.82	629,051.16
管理费用		9,369,054.95	10,667,257.74
研发费用		9,981,219.20	7,480,270.42
财务费用		2,525,162.09	1,760,165.35
其中：利息费用		2,661,145.32	1,718,753.25
利息收入		330,864.65	103,416.22
加：其他收益		845,032.69	1,130,794.79
投资收益（损失以“-”号填列）		61,223.51	639,909.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-140,779.25	-2,293,473.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,755.36	-226,074.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,991.61	-2,380.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,810,392.35	23,083,862.69
加：营业外收入		3,880.00	
减：营业外支出		911,346.50	9,519.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,717,858.85	23,074,343.33
减：所得税费用		-24,080.20	2,381,644.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,693,778.65	20,692,699.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,693,778.65	20,692,699.25
（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		-27,693,778.65	20,692,699.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	0.34

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,723,905.00	209,668,134.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	877,390.17	1,255,046.91
经营活动现金流入小计		296,601,295.17	210,923,181.29
购买商品、接受劳务支付的现金		224,086,098.79	166,352,680.15
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		19,986,840.38	17,399,283.54
支付的各项税费		15,701,995.61	11,838,303.95
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	11,702,125.07	9,337,479.78
经营活动现金流出小计		271,477,059.85	204,927,747.42
经营活动产生的现金流量净额		25,124,235.32	5,995,433.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,548,725.75	
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		4,660.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,205,962.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,553,385.75	5,209,962.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,613,258.75	535,485.30
投资支付的现金		213,487,502.25	
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		224,100,761.00	535,485.30
投资活动产生的现金流量净额		-10,547,375.25	4,674,477.12
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		81,816,800.00	85,057,341.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十三）		3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		81,816,800.00	88,657,341.00
偿还债务支付的现金		105,557,341.00	53,893,569.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,490,005.79	4,727,326.10
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	（四十三）	1,475,000.00	6,428,742.00
筹资活动现金流出小计		115,522,346.79	65,049,637.10
筹资活动产生的现金流量净额		-33,705,546.79	23,607,703.90
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		-19,128,686.72	34,277,614.89
加：期初现金及现金等价物余额		60,593,866.05	26,316,251.16
六、期末现金及现金等价物余额		41,465,179.33	60,593,866.05

法定代表人：蒋爱建　　主管会计工作负责人：谢美容　　会计机构负责人：谢美容

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,707,805.00	207,857,671.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		876,787.65	1,234,211.01
经营活动现金流入小计		296,584,592.65	209,091,882.21
购买商品、接受劳务支付的现金		222,864,726.81	165,197,040.18
支付给职工以及为职工支付的现金		19,282,376.72	17,262,751.54
支付的各项税费		15,607,892.78	11,803,384.90
支付其他与经营活动有关的现金		11,684,077.14	9,292,950.23
经营活动现金流出小计		269,439,073.45	203,556,126.85
经营活动产生的现金流量净额		27,145,519.20	5,535,755.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,548,725.75	7,389,909.00
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		4,660.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,553,385.75	7,393,909.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,613,258.75	89,777.30
投资支付的现金		215,487,502.25	1,000,000.00
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		226,100,761.00	1,089,777.30
投资活动产生的现金流量净额		-12,547,375.25	6,304,131.70
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		81,816,800.00	85,057,341.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		81,816,800.00	88,657,341.00
偿还债务支付的现金		105,557,341.00	49,893,569.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,490,005.79	4,590,710.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,475,000.00	6,125,000.00
筹资活动现金流出小计		115,522,346.79	60,609,279.47
筹资活动产生的现金流量净额		-33,705,546.79	28,048,061.53
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		-19,107,402.84	39,887,948.59
加：期初现金及现金等价物余额		60,410,171.04	20,522,222.45
六、期末现金及现金等价物余额		41,302,768.20	60,410,171.04

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,779,322.16		116,324,094.95
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	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,779,322.16		116,324,094.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,329,337.09		-33,329,337.09
（一）综合收益总额											-27,529,337.09		-27,529,337.09
（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											-5,800,000.00		-5,800,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,800,000.00		-5,800,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		1,449,985.07		82,994,757.86

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				2,121,045.97		19,774,317.40	2,278,301.23	101,528,121.49
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	58,000,000.00				19,354,456.89				2,121,045.97		19,774,317.40	2,278,301.23	101,528,121.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,069,269.93		15,005,004.76	-2,278,301.23	14,795,973.46
（一）综合收益总额											19,974,274.69	189,954.38	20,164,229.07
（二）所有者投入和减少资本												-2,468,255.61	-2,468,255.61
1．股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,468,255.61	-2,468,255.61
（三）利润分配									2,069,269.93		-4,969,269.93		-2,900,000.00
1. 提取盈余公积									2,069,269.93		-2,069,269.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,900,000.00		-2,900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,779,322.16		116,324,094.95

法定代表人：蒋爱建　　主管会计工作负责人：谢美容　　会计机构负责人：谢美容

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,812,843.01	116,357,615.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,812,843.01	116,357,615.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,493,778.65	-33,493,778.65
（一）综合收益总额											-27,693,778.65	-27,693,778.65
（二）所有者投入和减少												

资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-5,800,000.00	-5,800,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,800,000.00	-5,800,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		1,319,064.36	82,863,837.15

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				2,121,045.97		19,089,413.69	98,564,916.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				19,354,456.89				2,121,045.97		19,089,413.69	98,564,916.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,069,269.93		15,723,429.32	17,792,699.25
（一）综合收益总额											20,692,699.25	20,692,699.25
（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									2,069,269.93		-4,969,269.93	-2,900,000.00
1．提取盈余公积									2,069,269.93		-2,069,269.93	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,900,000.00	-2,900,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,812,843.01	116,357,615.80

江苏海容水务股份有限公司

2024 年财务报表附注

编制单位：江苏海容水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一） 历史沿革

1. 江苏海容水务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为江苏海容热能环境工程有限公司（以下简称“有限公司”），原名南通海容热能环境工程有限公司，是由蒋爱建、陈冬青、陈日群和陈晓红共同出资组建的有限责任公司。有限公司注册资本为 200 万元。2002 年 8 月 22 日，有限公司在江苏省南通工商行政管理局注册登记，取得注册号为 320600000051185 的《企业法人营业执照》。本次出资已经南通新世纪会计事务所有限公司于 2002 年 8 月 21 日出具的通新所验（2002）252 号《验资报告》审验确认。

股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
蒋爱建	700,000.00	35.00	700,000.00	35.00
陈冬青	700,000.00	35.00	700,000.00	35.00
陈日群	500,000.00	25.00	500,000.00	25.00
陈晓红	100,000.00	5.00	100,000.00	5.00
合　计	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

2. 2003 年 12 月 28 日，经有限公司股东会决议，有限公司增资 600 万，由蒋爱建、陈冬青各追加出资 300 万元，增资后有限公司注册资本变更为 800 万元。本次增资事项已经江苏中瑞华会计师事务所有限公司于 2004 年 1 月 5 日出具苏瑞华内验（2004）第 6 号《验资报告》审验确认。2004 年 1 月 16 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25
陈冬青	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25
陈日群		500,000.00	6.25		500,000.00	6.25
陈晓红		100,000.00	1.25		100,000.00	1.25
合　计	6,000,000.00	8,000,000.00	100.00	6,000,000.00	8,000,000.00	100.00

3. 2008 年 9 月 26 日，经有限公司股东会决议及双方签订的股权转让协议书，股东陈日群将其名下持有的公司 6.25%的股权以 50 万元的价格转让给蒋爱建，转让后，有限公司注册资本仍为 800 万元，实收资本 800 万元。2008 年 10 月 12 日，本次变更办妥工商变更登记手续

本次股权转让及转让后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	4,200,000.00	52.50	500,000.00	4,200,000.00	52.50
陈冬青	3,700,000.00	46.25		3,700,000.00	46.25
陈日群			-500,000.00		
陈晓红	100,000.00	1.25		100,000.00	1.25
合　计	8,000,000.00	100.00	-	8,000,000.00	100.00

4. 2010 年 3 月 1 日，经有限公司股东会决议，公司增资 200 万，增资后有限公司注册资本变更为 1,000 万元。本次增资事项已经江苏中瑞华会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 9 日出具苏瑞华内验（2010）第 08 号《验资报告》审验确认。2010 年 5 月 26 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	904,350.00	5,104,350.00	51.04	904,350.00	5,104,350.00	51.04
陈冬青	785,850.00	4,485,850.00	44.86	785,850.00	4,485,850.00	44.86
陈晓红	118,500.00	218,500.00	2.19	118,500.00	218,500.00	2.19
蔡立华	75,650.00	75,650.00	0.76	75,650.00	75,650.00	0.76
王淑惠	50,000.00	50,000.00	0.50	50,000.00	50,000.00	0.50
梅艺文	40,650.00	40,650.00	0.40	40,650.00	40,650.00	0.40
朱建锋	25,000.00	25,000.00	0.25	25,000.00	25,000.00	0.25
合　计	2,000,000.00	10,000,000.00	100.00	2,000,000.00	10,000,000.00	100.00

5. 2010 年 5 月 8 日，经双方签订的股权转让协议书，股东蒋爱建分别与朱建锋、王淑惠、蔡立华签订《股权转让协议》，蒋爱建分别将其持有公司 0.8%、2%、3.026%的股权以 8 万元、20 万元、30.26 万元的价格转让给朱建锋、王淑惠、蔡立华；股东陈冬青分别与朱建锋、梅艺文、陈晓红签订《股权转让协议》，陈冬青分别将其持有公司 0.2%、1.626%、3.74%的股权以 2 万元、16.26 万元、37.4 万元的价格转让给朱建锋、梅艺文、陈晓红，2010 年 9 月 8 日，上述股权转让经有限公司股东会批准。转让后，有限公司注册资本仍为 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。2010 年 9 月 9 日，本次变更办妥工商变更登记手续

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	4,521,750.00	45.22	-582,600.00	4,521,750.00	45.22
陈冬青	3,929,250.00	39.29	-556,600.00	3,929,250.00	39.29
陈晓红	592,500.00	5.93	374,000.00	592,500.00	5.93
蔡立华	378,250.00	3.78	302,600.00	378,250.00	3.78
王淑惠	250,000.00	2.50	200,000.00	250,000.00	2.50
梅艺文	203,250.00	2.03	162,600.00	203,250.00	2.03
朱建锋	125,000.00	1.25	100,000.00	125,000.00	1.25
合　计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

6. 2011 年 8 月 28 日，经有限公司股东会决议和双方签订的股权转让协议书，蒋爱建将其持有的公司 45.2175%的股权以 452.175 万元的价格转让给蒋路漫；陈冬青将其持有的公司 34.2925%的股权以 342.925 万元的价格转让给黄惟逸；梅艺文将其持有的公司 2.0325 的股权以 20.325 万元的价格转让给陈泽天。转让后，有限公司注册资本仍为 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。2011 年 9 月 9 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	4,521,750.00	45.22	4,521,750.00	4,521,750.00	45.22
黄惟逸	3,429,250.00	34.29	3,429,250.00	3,429,250.00	34.29
蒋爱建			-4,521,750.00		
陈冬青	500,000.00	5.00	-3,429,250.00	500,000.00	5.00
陈晓红	592,500.00	5.93		592,500.00	5.93
蔡立华	378,250.00	3.78		378,250.00	3.78
王淑惠	250,000.00	2.50		250,000.00	2.50
梅艺文			-203,250.00		
陈泽天	203,250.00	2.03	203,250.00	203,250.00	2.03
朱建锋	125,000.00	1.25		125,000.00	1.25
合　计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

7. 2013 年 8 月 8 日，经有限公司股东会决议和双方签订的股权转让协议书，股东朱建锋将其持有的公司 0.5725%、0.0475%、0.0275%、0.03%、0.5725%的股权分别以 5.725 万元、0.475 万元、0.275 万元、0.3 万元、5.725 万元的价格转让给蒋路漫、蔡立华、陈泽天、王淑惠、黄惟逸；股东陈晓红将其持有的公司 0.425%的股权以 4.25 万元的价格转让给黄惟逸。转让后，有限公司注册资本仍为 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。2013 年 9 月 9 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	4,579,000.00	45.79	57,250.00	4,579,000.00	45.79
黄惟逸	3,529,000.00	35.29	99,750.00	3,529,000.00	35.29
陈冬青	500,000.00	5.00	2,750.00	500,000.00	5.00
陈晓红	550,000.00	5.50	-42,500.00	550,000.00	5.50
蔡立华	383,000.00	3.83	4,750.00	383,000.00	3.83
王淑惠	253,000.00	2.53	3,000.00	253,000.00	2.53
陈泽天	206,000.00	2.06		206,000.00	2.06
朱建锋			-125,000.00		
合　计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

8. 2015 年 5 月 28 日，经有限公司股东会决议，公司增资 4,000 万，由原股东投入。2015 年 6 月，公司收到各股东缴纳的出资 4,000 万元。增资后，有限公司注册资本变更为 5,000 万元，实收资本 5,000.00 元。2015 年 6 月 3 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	18,316,000.00	22,895,000.00	45.79	18,316,000.00	22,895,000.00	45.79
黄惟逸	14,116,000.00	17,645,000.00	35.29	14,116,000.00	17,645,000.00	35.29
陈冬青	2,000,000.00	2,500,000.00	5.00	2,000,000.00	2,500,000.00	5.00
陈晓红	2,200,000.00	2,750,000.00	5.50	2,200,000.00	2,750,000.00	5.50
蔡立华	1,532,000.00	1,915,000.00	3.83	1,532,000.00	1,915,000.00	3.83
王淑惠	1,012,000.00	1,265,000.00	2.53	1,012,000.00	1,265,000.00	2.53
陈泽天	824,000.00	1,030,000.00	2.06	824,000.00	1,030,000.00	2.06
合　计	40,000,000.00	50,000,000.00	100.00	40,000,000.00	50,000,000.00	100.00

9. 2016 年 1 月 28 日，经有限公司股东会决议，公司增资 5,000 万，由原股东投入。增资后，有限公司注册资本变更为 10,000 万元，实收资本 5,000.00 元，同时公司名称更名为“江苏海容热能环境工程有限公司”。2016 年 2 月 5 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	22,895,000.00	45,790,000.00	45.79		22,895,000.00	45.79
黄惟逸	17,645,000.00	35,290,000.00	35.29		17,645,000.00	35.29
陈冬青	2,500,000.00	5,000,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
陈晓红	2,750,000.00	5,500,000.00	5.50		2,750,000.00	5.50
蔡立华	1,915,000.00	3,830,000.00	3.83		1,915,000.00	3.83
王淑惠	1,265,000.00	2,530,000.00	2.53		1,265,000.00	2.53
陈泽天	1,030,000.00	2,060,000.00	2.06		1,030,000.00	2.06
合　计	50,000,000.00	100,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

10. 2018 年 4 月 28 日，经有限公司股东会决议和双方签订的股权转让协议书，股东蔡立华将其持有的公司 3.83%股权以 191.5 万元的价格转让给蒋路漫。转让后，有限公司注册资本仍为 10,000 万元，实收资本 5,000.00 元。2018 年 5 月 3 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	49,620,000.00	49.62	1,915,000.00	24,810,000.00	49.62
黄惟逸	35,290,000.00	35.29		17,645,000.00	35.29
陈冬青	5,000,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	5,500,000.00	5.50		2,750,000.00	5.50
蔡立华			-1,915,000.00		
王淑惠	2,530,000.00	2.53		1,265,000.00	2.53
陈泽天	2,060,000.00	2.06		1,030,000.00	2.06
合　计	100,000,000.00	100.00	-	50,000,000.00	100.00

11. 2019 年 9 月 28 日，经有限公司股东会决议，公司增资 5,000 万，由原股东投入。增资后，有限公司注册资本变更为 15,000 万元，实收资本 5,000 万元。2019 年 10 月 24 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	21,795,000.00	71,415,000.00	47.61		24,810,000.00	49.62
黄惟逸	20,045,000.00	55,335,000.00	36.89		17,645,000.00	35.29
陈冬青	2,500,000.00	7,500,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	3,080,000.00	8,580,000.00	5.72		2,750,000.00	5.50
王淑惠	1,415,000.00	3,945,000.00	2.63		1,265,000.00	2.53
陈泽天	1,165,000.00	3,225,000.00	2.15		1,030,000.00	2.06
合　计	50,000,000.00	150,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

12. 2021 年 6 月 16 日，经有限公司股东会决议，公司减资 10,000 万，减资后，有限公司注册资本变更为 5,000 万元，实收资本 5,000 万元。2021 年 8 月 16 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次减资及减资后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	-46,605,000.00	24,810,000.00	49.62		24,810,000.00	49.62
黄惟逸	-37,690,000.00	17,645,000.00	35.29		17,645,000.00	35.29
陈冬青	-5,000,000.00	2,500,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	-5,830,000.00	2,750,000.00	5.50		2,750,000.00	5.50
王淑惠	-2,680,000.00	1,265,000.00	2.53		1,265,000.00	2.53
陈泽天	-2,195,000.00	1,030,000.00	2.06		1,030,000.00	2.06
合　计	-100,000,000.00	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

13. 2021 年 10 月 28 日，经有限股东会决议和双方签订的股权转让协议书，股东蒋路漫将其持有的公司 11 万元股权、5 万元股权、80 万元股权和 4.50 万元股权分别转让陈晓红、王淑惠、黄惟逸和陈泽天。转让后，有限公司注册资本仍为 5,000 万元，实收资本 5,000.00 元。2021 年 12 月 2 日，本次变更办妥公司变更登记手续。

本次转让及转让后股东出资明细如下：　　单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	-1,005,000.00	23,805,000.00	47.61	-1,005,000.00	23,805,000.00	47.61
黄惟逸	800,000.00	18,445,000.00	36.89	800,000.00	18,445,000.00	36.89
陈冬青		2,500,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	110,000.00	2,860,000.00	5.72	110,000.00	2,860,000.00	5.72
王淑惠	50,000.00	1,315,000.00	2.63	50,000.00	1,315,000.00	2.63
陈泽天	45,000.00	1,075,000.00	2.15	45,000.00	1,075,000.00	2.15
合　计	-	50,000,000.00	100.00	-	50,000,000.00	100.00

14. 根据有限公司 2021 年 12 月 10 日股东会通过的决议和 2021 年 12 月 10 日创立大会通过的《关于变更设立江苏海容水务股份有限公司的议案》，发起人股东同意以江苏海容热能环境工程有限公司截止至 2021 年 9 月 30 日经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中证天通[2021]证审字第 1800024 号审计报告）的净资产 61,354,456.89 元，采取整体变更发起设立为江苏海容水务股份有限公司。股份公司设立后股本总额为 5,000 万股，其余 11,354,456.89 元计入资本公积。

2021 年 12 月 17 日，本公司在南通市行政审批局办妥工商变更登记手续。公司名称由江苏

海容热能环境工程有限公司变更为江苏海容水务股份有限公司，注册资本为5,000万。

股份公司股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
蒋路漫	23,805,000.00	47.61	23,805,000.00
黄惟逸	18,445,000.00	36.89	18,445,000.00
陈冬青	2,500,000.00	5.00	2,500,000.00
陈晓红	2,860,000.00	5.72	2,860,000.00
王淑惠	1,315,000.00	2.63	1,315,000.00
陈泽天	1,075,000.00	2.15	1,075,000.00
合　计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00

15. 2022年1月6日，经公司股东大会决议，股份公司增资800万股。2022年1月10日，公司收到股东缴纳出资1,600.00万元，折合股份800万股，增资后公司注册资本变更为5,800.00万元，实收资本5,800.00万元。2022年1月10日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下： 单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫		23,805,000.00	41.04		23,805,000.00	41.04
黄惟逸		18,445,000.00	31.80		18,445,000.00	31.80
南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	4,400,000.00	7.59	4,400,000.00	4,400,000.00	7.59
陈晓红		2,860,000.00	4.93		2,860,000.00	4.93
陈冬青		2,500,000.00	4.31		2,500,000.00	4.31
陈泽天	300,000.00	1,375,000.00	2.37	300,000.00	1,375,000.00	2.37
王淑惠		1,315,000.00	2.27		1,315,000.00	2.27
蒋爱建	800,000.00	800,000.00	1.38	800,000.00	800,000.00	1.38
光辉	800,000.00	800,000.00	1.38	800,000.00	800,000.00	1.38
陈国峰	800,000.00	800,000.00	1.38	800,000.00	800,000.00	1.38
谢美容	500,000.00	500,000.00	0.86	500,000.00	500,000.00	0.86
仲旭	400,000.00	400,000.00	0.69	400,000.00	400,000.00	0.69
合　计	8,000,000.00	58,000,000.00	100.00	8,000,000.00	58,000,000.00	100.00

16. 2022年7月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2022]1629号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2022年9月2日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：海容股份，证券代码873771。

（二） 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：南通市长泰路 695 号

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）

本公司的法定代表人：蒋爱建

（三） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：水污染治理工程、大气污染治理工程、固体废物处理处置工程、物理污染防治工程、污染修复工程、防腐蚀工程的设计、施工；环保设施管理；压力容器、电站辅机、储存用钢罐体、环保水处理设备、防腐管道的研发、设计、制造、销售及安装；自动控制系统、监控仪器仪表的研发、设计、销售；信息系统集成；售电服务；建筑工程、机电设备安装工程施工。（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）

（四） 财务报告批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括南通海容智能制造有限公司（简称海容智能公司）。报告期内无新增或减少子公司。

详见本附注六 “在其他主体中的权益”相关内容。

本公司报告期内，合并财务报表范围内子公司如下：

单位：人民币万元

子公司全称	子公司简称	持股比例		表决权比例	注册资本	经营范围
		直接	间接			
南通海容智能制造有限公司	海容智能	100%		100%	300.00	一般项目：智能基础制造装备制造；工业自动控制系统装置制造；机械设备研发；普通机械设备安装服务；劳务服务（不含劳务派遣）；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；工业自动控制系统装置销售；金属制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；阀门和旋塞销售；仪器仪表修理；电工仪器仪表销售；液压动力机械及元件销售；电子元器件零售；防腐材料销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造（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）

财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。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。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

本公司主要向大型企业客户提供工业水处理专用设备的研发、设计、咨询、集成与销售服务。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（六） 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（七） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（八） 营业周期

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。

（九） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（十） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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

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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。

（十一） 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

5. 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

(5) 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(6) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（十二） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售

的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。

（十三） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（十四） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

（十五） 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。

(3) 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：

① 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；

② 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。

(4) 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：

① 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；

② 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。

(5) 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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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三、公允价值计量。

6. 金融工具减值

金融资产减值见附注三、金融工具减值

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。

（十六） 金融工具减值

1. 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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；

(2) 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；

(3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 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）。

2. 预期信用损失计量的一般原则

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。

3. 预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应

收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(6) 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产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、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 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

② 应收账款

应收账款组合方式：A、关联方组合，B、应收客户组合；

③ 合同资产

合同资产组合方式：A、质保金，B、其他组合；

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/逾期天数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/逾期天数自信用期满之日起计算。

(7) 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：保证金押金组合；

其他应收款组合 2：备用金组合；

其他应收款组合 3：代收代付款组合；

其他应收款组合 4：关联方组合；

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。

(8) 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。

4. 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：

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 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；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

⑤ 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

⑥ 金融资产逾期超过 90 天。

5. 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：

(9) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(10) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(11) 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（4）何其他情况下都不会做出的让步；

(12) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(13) 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。

6. 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。

7. 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。

（十七） 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。

（十八） 存货

1. 存货分项列示如下：

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	865,168.32		865,168.32	1,164,375.86		1,164,375.86
在产品	95,874,824.08		95,874,824.08	89,626,428.94		89,626,428.94
合　计	96,739,992.40		96,739,992.40	90,790,804.80		90,790,804.80

（十九） 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见应收账款预期信用损失的计提。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（二十） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

（二十一） 持有待售和终止经营

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

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

2. 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(3) 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。

(4) 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。

(5) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十二） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　　目	期末数	期初数
子公司投资	3,000,000.00	1,000,000.00
合　　计	13000,000.00	1,000,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
海容智能	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			
合　　计	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			

续：

被投资单位	期末数	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末数	备注
海容智能	3,000,000.00			3,000,000.00	
合　　计	3,000,000.00			3,000,000.00	

（二十三） 投资性房地产

1. 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项　　目	房屋建筑物	土地使用权	合　　计
一、账面原值			
1.期初原值	5,119,114.39	5,627,465.96	10,746,580.35
2.本期增加金额			
(1)外购			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末原值	5,119,114.39	5,627,465.96	10,746,580.35
二、累计折旧			
1.期初累计折旧	3,401,016.97	1,660,102.46	5,061,119.43
2.本期增加金额	243,158.04	112,549.32	355,707.36
(1)计提或摊销	243,158.04	112,549.32	355,707.36
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末累计折旧	3,644,175.01	1,772,651.78	5,416,826.79
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,474,939.38	3,854,814.18	5,329,753.56
2. 期初账面价值	1,718,097.42	3,967,363.50	5,685,460.92

2. 本报告期末，本公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项　　目	期末原值	期末净值	未办妥产权证书原因
港闸区唐闸镇街道闸东村 12/14 组地上房产	4,407,707.61	1,308,511.37	苏（2016）南通市不动产权第 0045256 号土地上的房屋，权证未办理目前正在拆迁中

（二十四） 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初数	8,161,971.23	1,281,124.15	2,055,933.29	705,877.67	12,204,906.34
2.本期增加金额		888,483.18	123,451.33	9,378.76	1,021,313.27
(1)外购		888,483.18	123,451.33	9,378.76	1,021,313.27
3.本期减少金额			44,000.00	5,500.00	49,500.00
(1)处置			44,000.00	5,500.00	49,500.00
4. 期末数	8,161,971.23	2,169,607.33	2,135,384.62	709,756.43	13,176,719.61
二、累计折旧					
1. 期初数	3,921,843.44	1,041,514.18	1,529,151.43	567,399.07	7,059,908.12
2.本期增加金额	539,765.43	64,596.48	125,775.81	48,852.03	778,989.75
(1)计提或摊销	539,765.43	64,596.48	125,775.81	48,852.03	778,989.75
3.本期减少金额			37,619.64	5,225.04	42,844.68
(1)处置			37,619.64	5,225.04	42,844.68
4. 期末数	4,461,608.87	1,106,110.66	1,617,307.60	611,026.06	7,796,053.19
三、账面价值					
1.期末账面价值	3,700,362.36	1,063,496.67	518,077.02	98,730.37	5,380,666.42
2.期初账面价值	4,240,127.79	239,609.97	526,781.86	138,478.60	5,144,998.22

2. 本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产

3. 本报告期末，本公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项　　目	期末原值	期末净值	未办妥产权证书原因
港闸区唐闸镇街道闸东村 12/14 组地上房产	281,784.65	65,397.05	苏（2016）南通市不动产权第 0045256 号土地上的房屋，权证未办理目前正在拆迁中

4. 固定资产抵押情况

截至本报告期末，本公司房产（原值 7,880,186.58 元、净值 3,634,965.31 元）抵押给中国银行港闸支行，为本公司贷款和保函提供最高额 10,197,200.00 元的保证，抵押期 2021 年 10 月至 2026 年 10 月。

（二十五） 在建工程

1. 在建工程项目基本情况

工程项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海容水务脱硫废水零排放一体化设备扩产项目	3,244,488.29		3,244,488.29			
合 计	3,244,488.29		3,244,488.29			

2. 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
海容水务脱硫废水零排放一体化设备扩产项目	9232 万		3,244,488.29			3,244,488.29
合 计			3,244,488.29			3,244,488.29

续上表：

工程名称	工程进度	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
海容水务脱硫废水零排放一体化设备扩产项目	4%	3.50%				自筹	2025 年
合 计							

（二十六） 无形资产

1. 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		12,743.36	12,743.36
2.本期增加金额	6,347,457.19		6,347,457.19
(1)购置	6,347,457.19		6,347,457.19
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	6,347,457.19	12,743.36	6,360,200.55
二、累计摊销			
1. 期初余额		849.56	849.56
2.本期增加金额	105,790.98	2,548.68	108,339.66
(1)计提	105,790.98	2,548.68	108,339.66
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	应用软件	合计
(1)处置			
4. 期末余额	105,790.98	3,398.24	109,189.22
三、账面价值			
1. 期末账面价值	6,241,666.21	9,345.12	6,251,011.33
2. 期初账面价值		11,893.80	11,893.80

2. 期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（二十七） 研发支出

类 别	本期数		上期数	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工工资薪酬	4,217,269.67		3,657,314.07	
直接材料投入	5,636,665.90		3,503,278.96	
固定资产折旧	3,487.33		13,384.80	
委外研发费用	56,603.77		94,339.62	
其他研发费用	67,192.53		211,952.97	
合 计	9,981,219.20		7,480,270.42	

（二十八） 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

（二十九） 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。

本公司长期待摊费用的摊销年限：

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5 年	

（三十） 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。

（三十一） 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

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

(1) 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等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

(2) 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。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（三十二） 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。

（三十三） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（三十四） 收入

1. 一般原则

本公司于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品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。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括设备销售、光伏发电收入、咨询服务等。

设备销售收入：本公司设备无需安装的，在合同约定的标的物交付买方验收合格时，确认销售收入的实现；需要安装调试的，于产品安装调试完毕后，客户验收确认时确认收入实现。

光伏发电收入：本公司每月末根据光伏发电抄表数字，经客户确认后确认收入。

咨询服务收入：本公司在提交咨询报告并取得客户确认后确认收入。

政府补助

（三十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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：

3. 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）；

4. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

5. 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；

6. 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。

（三十六） 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 单项租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

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。

使用权资产的会计政策见附注三、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

(1) 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资产类型中机器设备和运输设备满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(2) 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。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4. 本公司作为出租人

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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

6. 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，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回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，计量售后租回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。

售后租回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。

（三十七） 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

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。

2. 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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、资产减值。

（三十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计准则变化涉及的会计政策变更

(1) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。公司执行该规定的主要影响如下：

合并报表项目	会计政策变更前 2023 年度	影响金额	会计政策变更后 2023 年度
营业成本	158,535,386.09	2,434,902.09	160,970,288.18
销售费用	3,063,953.25	-2,434,902.09	629,051.16
购买商品、接受劳务支付的现金	163,917,778.06	2,434,902.09	166,352,680.15
支付其他与经营活动有关的现金	11,772,381.87	-2,434,902.09	9,337,479.78

母公司报表项目	会计政策变更前 2023 年度	影响金额	会计政策变更后 2023 年度

母公司报表项目	会计政策变更前 2023 年度	影响金额	会计政策变更后 2023 年度
营业成本	157,833,184.69	2,434,902.09	160,268,086.78
销售费用	3,063,953.25	-2,434,902.09	629,051.16
购买商品、接受劳务支付的现金	162,762,138.09	2,434,902.09	165,197,040.18
支付其他与经营活动有关的现金	11,727,852.32	-2,434,902.09	9,292,950.23

2. 企业经营管理涉及的会计政策变更

本报告期无重要的企业经营管理涉及的会计政策变更。

3. 会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

税项

（三十九） 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
土地使用税	按土地面积计缴	5 元/㎡	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

（四十） 税收优惠及批文

2022 年度，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202232016516 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，本公司将连续 3 年（2022 年度-2024 年度）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，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 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司 2024 年度研发费用享受 100%加计扣除。

合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 12 月 31 日；上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

（四十一） 货币资金

1. 货币资金分类：

项　　目	期末数	期初数
现金	16,453.54	26,796.34
银行存款	41,448,724.79	60,567,069.71
其他货币资金	5,978,571.54	4,493,125.27
数字人民币	1.00	
合　　计	47,443,750.87	65,086,991.32

2. 其他货币资金明细：

项　　目	期末数	期初数
保函保证金存款	5,978,571.54	3,637,719.66
票据保证金存款		855,405.61
合　　计	5,978,571.54	4,493,125.27

3. 说明：

截至本报告期末，本公司货币资金中除保证金存款外，无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（四十二） 交易性金融资产

项　　目	期末数	期初数
交易性债权投资	0.01	
合　　计	0.01	

（四十三） 应收票据

1. 应收票据分类：

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	852,516.09	42,625.80	809,890.29	144,760.00	7,238.00	137,522.00
合　计	852,516.09	42,625.80	809,890.29	144,760.00	7,238.00	137,522.00

2. 期末本公司无质押的应收票据

3. 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

4. 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类

类　别	期末数				
	应收票据		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收票据	852,516.09	100.00	42,625.80	5.00	809,890.29
其中：商业承兑汇票	852,516.09	100.00	42,625.80	5.00	809,890.29
合　计	852,516.09	100.00	42,625.80	5.00	809,890.29

类　别	期初数				
	应收票据		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收票据	144,760.00	100.00	7,238.00	5.00	137,522.00
其中：商业承兑汇票	144,760.00	100.00	7,238.00	5.00	137,522.00
合　计	144,760.00	100.00	7,238.00	5.00	137,522.00

6. 本期预期信用损失准备的变动情况

项　　目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 预期信用损失准备	7,238.00	35,387.80			42,625.80

（四十四）　应收账款

1. 应收账款按类别列示如下：

类　　别	期末数			
	金额	比例(%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失				

准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	72,233,321.85
其中：应收客户组合	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	72,233,321.85
合　　计	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	72,233,321.85

类　　别	期初数			
	金额	比例(%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	91,661,527.07	100.00	8,634,442.32	83,027,084.75
其中：应收客户组合	91,661,527.07	100.00	8,634,442.32	83,027,084.75
合　　计	91,661,527.07	100.00	8,634,442.32	83,027,084.75

2. 期末无单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

3. 按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款

(1) 应收其他客户组合

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	42,929,356.50	2,146,467.83	5.00	61,416,093.84	3,070,804.69	5.00
1—2年（含2年）	26,904,288.09	2,690,428.81	10.00	17,833,901.00	1,783,390.10	10.00
2—3年（含3年）	7,478,501.40	1,495,700.28	20.00	9,436,502.87	1,887,300.57	20.00
3—4年（含4年）	2,507,545.57	1,253,772.79	50.00	2,164,164.81	1,082,082.41	50.00
4年以上	1,020,035.26	1,020,035.26	100.00	810,864.55	810,864.55	100.00
合　计	80,839,726.82	8,606,404.97	10.65	91,661,527.07	8,634,442.32	9.42

4. 本期预期信用损失准备的变动情况

项　　目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	合并减少转出	
应收账款预期信用损失准备	8,634,442.32		28,037.35		8,606,404.97

5. 本期无重要的预期信用损失准备转回或收回情况

6. 本期无转销或核销应收账款的情况

7. 期末余额前5名的客户列示如下：

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的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计	应收期末余额
客户 A	22,375,164.82	1,170,407.53	23,545,572.35	24.91	3,252,160.83	20,293,411.52
客户 B	17,006,418.41	2,936,700.00	19,943,118.41	21.10	997,155.92	18,945,962.49
客户 C	8,044,000.00	3,972,000.00	12,016,000.00	12.71	600,800.00	11,415,200.00
客户 D	8,483,625.58	268,300.00	8,751,925.58	9.26	822,737.78	7,929,187.80
客户 E	4,498,400.00	2,255,200.00	6,753,600.00	7.15	337,680.00	6,415,920.00
合　计	60,407,608.81	10,602,607.53	71,010,216.34	75.13	6,010,534.53	64,999,681.81

（四十五）　应收款项融资

1. 应收款项融资分类：

项　　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,485.00	521,200.00
合　　计	17,485.00	521,200.00

（四十六）　预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账　　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	13,019,655.32	98.80	7,414,819.97	99.99
1—2 年（含 2 年）	158,543.53	1.20	170.00	0.01
合　　计	13,178,198.85	100.00	7,414,989.97	100.00

2. 本期末，无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

3. 预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	款项性质	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	期末账面余额
供应商 A	货款	1 年以内	未到结算期	10.45	1,377,726.02
供应商 B	货款	1 年以内	未到结算期	5.95	784,649.99
供应商 C	货款	1 年以内	未到结算期	3.97	523,800.00
供应商 D	货款	1 年以内	未到结算期	3.75	494,148.06
供应商 E	货款	1 年以内	未到结算期	2.78	366,000.00
合　　计				26.90	3,546,324.07

（四十七） 其他应收款

1. 分类

项　　目	期末数	期初数
应收股利		
应收利息		
其他应收款	6,514,291.35	5,015,254.84
减：预期信用损失准备	387,605.32	254,176.52
合　　计	6,126,686.03	4,761,078.32

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金押金	6,438,267.32	381,940.52	6,056,326.80	4,940,377.00	250,013.85	4,690,363.15
备用金借款	75,524.03	5,639.80	69,884.23	57,786.10	3,308.08	54,478.02
代收代付款项	500.00	25.00	475.00	17,091.74	854.59	16,237.15
合　计	6,514,291.35	387,605.32	6,126,686.03	5,015,254.84	254,176.52	4,761,078.32

3. 其他应收款账龄分析：

账　　龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,418,276.35	4,957,679.73
1—2 年（含 2 年）	1,060,565.00	54,900.00
2—3 年（含 3 年）	35,450.00	2,675.11
小　计	6,514,291.35	5,015,254.84
减：坏账准备	387,605.32	254,176.52
合　计	6,126,686.03	4,761,078.32

4. 坏账准备的计提情况

③ 期末处于第一阶段的坏账准备

项　目	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,514,291.35	5.95	387,605.32	6,126,686.03	
保证金押金	6,438,267.32	5.93	381,940.52	6,056,326.80	款项性质划分
备用金借款	75,524.03	7.47	5,639.80	69,884.23	款项性质划分
代收代付款项	500.00	5.00	25.00	475.00	款项性质划分

合　计	6,514,291.35	5.95	387,605.32	6,126,686.03	

④　期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

⑤　期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

⑥　期初处于第一阶段的坏账准备

项　目	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,015,254.84	5.07	254,176.52	4,761,078.32	
保证金押金	4,940,377.00	5.06	250,013.85	4,690,363.15	款项性质划分
备用金借款	57,786.10	5.72	3,308.08	54,478.02	款项性质划分
代收代付款项	17,091.74	5.00	854.59	16,237.15	款项性质划分
合　计	5,015,254.84	5.07	254,176.52	4,761,078.32	

⑦　期初处于第二阶段的坏账准备

期初，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

⑧　期初处于第三阶段的坏账准备

期初，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

5.　本期预期信用损失准备的变动情况

项　目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合　计
期初数	254,176.52			254,176.52
期初余额在本期重新评估后	254,176.52			254,176.52
本期计提	133,428.80			133,428.80
本期转回				
本期转销				

项　　目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合　　计
本期核销				
期末数	387,605.32			387,605.32

6. 本期无重要的坏账准备转回或收回情况

7. 本期无实际核销的重要其他应收款情况

8. 其他应收款期末余额中大额明细如下：

单位名称	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例%	期末数 账面余额	预期信用损失准备
南通市北高新区财政局	保证金	1 年以内	49.12	3,200,000.00	160,000.00
濉溪县人力资源和社会保障局	保证金	1-2 年	15.35	1,000,000.00	100,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	1 年以内	9.21	600,000.00	30,000.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	1 年以内	5.99	390,146.00	19,507.30
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	1 年以内	3.79	247,000.00	12,350.00
合　　计			83.46	5,437,146.00	321,857.30

（四十八）　存货

2. 存货分项列示如下：

项　　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	865,168.32		865,168.32	1,164,375.86		1,164,375.86
在产品	95,874,824.08		95,874,824.08	89,626,428.94		89,626,428.94
合　　计	96,739,992.40		96,739,992.40	90,790,804.80		90,790,804.80

（四十九）　合同资产

1. 分类

项　　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	13,677,015.53	683,850.78	12,993,164.75	13,281,908.30	664,095.42	12,617,812.88
合　　计	13,677,015.53	683,850.78	12,993,164.75	13,281,908.30	664,095.42	12,617,812.88

2. 按组合计提资产减值损失的合同资产

① 组合计提项目：质量保证金

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	预期信用损失率(%)	账面余额	跌价准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	13,677,015.53	683,850.78	5.00	13,281,908.30	664,095.42	5.00
合　计	13,677,015.53	683,850.78	5.00	13,281,908.30	664,095.42	5.00

3. 本期资产减值准备的变动情况

项　目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	664,095.42	19,755.36			683,850.78

（五十） 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴增值税		2,604,166.23
预缴所得税	1,489,437.51	
合　计	1,489,437.51	2,604,166.23

（五十一） 投资性房地产

3. 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项　目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.期初原值	5,119,114.39	5,627,465.96	10,746,580.35
2.本期增加金额			
(1)外购			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末原值	5,119,114.39	5,627,465.96	10,746,580.35
二、累计折旧			
1.期初累计折旧	3,401,016.97	1,660,102.46	5,061,119.43
2.本期增加金额	243,158.04	112,549.32	355,707.36
(1)计提或摊销	243,158.04	112,549.32	355,707.36
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末累计折旧	3,644,175.01	1,772,651.78	5,416,826.79
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,474,939.38	3,854,814.18	5,329,753.56

项　　目	房屋建筑物	土地使用权	合　　计
2. 期初账面价值	1,718,097.42	3,967,363.50	5,685,460.92

4. 本报告期末，本公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项　　目	期末原值	期末净值	未办妥产权证书原因
港闸区唐闸镇街道闸东村 12/14 组地上房产	4,407,707.61	1,308,511.37	苏（2016）南通市不动产权第 0045256 号土地上的房屋，权证未办理目前正在拆迁中

（五十二） 固定资产

5. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初数	8,161,971.23	1,281,124.15	2,055,933.29	705,877.67	12,204,906.34
2.本期增加金额		888,483.18	123,451.33	9,378.76	1,021,313.27
(1)外购		888,483.18	123,451.33	9,378.76	1,021,313.27
3.本期减少金额			44,000.00	5,500.00	49,500.00
(1)处置			44,000.00	5,500.00	49,500.00
4. 期末数	8,161,971.23	2,169,607.33	2,135,384.62	709,756.43	13,176,719.61
二、累计折旧					
1. 期初数	3,921,843.44	1,041,514.18	1,529,151.43	567,399.07	7,059,908.12
2.本期增加金额	539,765.43	64,596.48	125,775.81	48,852.03	778,989.75
(1)计提或摊销	539,765.43	64,596.48	125,775.81	48,852.03	778,989.75
3.本期减少金额			37,619.64	5,225.04	42,844.68
(1)处置			37,619.64	5,225.04	42,844.68
4. 期末数	4,461,608.87	1,106,110.66	1,617,307.60	611,026.06	7,796,053.19
三、账面价值					
1.期末账面价值	3,700,362.36	1,063,496.67	518,077.02	98,730.37	5,380,666.42
2.期初账面价值	4,240,127.79	239,609.97	526,781.86	138,478.60	5,144,998.22

6. 本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产

7. 本报告期末，本公司未办妥产权证书的固定资产的情况

项　　目	期末原值	期末净值	未办妥产权证书原因
港闸区唐闸镇街道闸东村 12/14 组地上房产	281,784.65	65,397.05	苏（2016）南通市不动产权第 0045256 号土地上的房屋，权证未办理目前正在拆迁中

8. 固定资产抵押情况

截至本报告期末，本公司房产（原值 7,880,186.58 元、净值 3,634,965.31 元）抵押给中国银行

港闸支行，为本公司贷款和保函提供最高额 10,197,200.00 元的保证，抵押期 2021 年 10 月至 2026 年 10 月。

（五十三） 在建工程

3. 在建工程项目基本情况

工程项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海容水务脱硫废水零排放一体化设备扩产项目	3,244,488.29		3,244,488.29			
合 计	3,244,488.29		3,244,488.29			

4. 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
海容水务脱硫废水零排放一体化设备扩产项目	9232 万		3,244,488.29			3,244,488.29
合 计			3,244,488.29			3,244,488.29

续上表：

工程名称	工程进度	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
海容水务脱硫废水零排放一体化设备扩产项目	4%	3.50%				自筹	2025 年
合 计							

（五十四） 无形资产

3. 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		12,743.36	12,743.36
2.本期增加金额	6,347,457.19		6,347,457.19
(1)购置	6,347,457.19		6,347,457.19
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	6,347,457.19	12,743.36	6,360,200.55
二、累计摊销			

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 期初余额		849.56	849.56
2.本期增加金额	105,790.98	2,548.68	108,339.66
(1)计提	105,790.98	2,548.68	108,339.66
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	105,790.98	3,398.24	109,189.22
三、账面价值			
1. 期末账面价值	6,241,666.21	9,345.12	6,251,011.33
2. 期初账面价值		11,893.80	11,893.80

4. 期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（五十五） 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

项　目	期末数		期初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收票据预期信用损失准备	42,625.80	6,393.87	7,238.00	1,085.70
应收账款预期信用损失准备	8,606,404.97	1,290,960.75	8,634,442.32	1,295,166.35
其他应收款预期信用损失准备	387,605.32	58,140.80	254,176.52	38,126.48
合同资产减值准备	683,850.78	102,577.62	664,095.42	99,614.31
未实现毛利	250,044.17	37,506.63		
合　计	9,970,531.04	1,495,579.67	9,559,952.26	1,433,992.84

（五十六） 短期借款

1. 短期借款情况：

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	28,000,000.00
保证及抵押借款	38,316,800.00	44,057,341.00
应付贷款利息	44,676.93	73,537.40
合　计	48,361,476.93	72,130,878.40

2. 本报告期末，本公司无逾期借款。

（五十七） 应付票据

借款类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		854,939.40
合　　计		854,939.40

（五十八） 应付账款

1. 应付账款明细情况

项　　目	期末数	期初数
应付采购款	35,102,636.45	22,388,060.09
合　　计	35,102,636.45	22,388,060.09

2. 应付账款账龄分析：

账　　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,723,433.60	93.22	20,484,402.82	91.50
1～2 年	1,686,297.03	4.80	1,494,505.06	6.68
2～3 年	363,434.00	1.04	290,768.41	1.30
3 年以上	329,471.82	0.94	118,383.80	0.52
合　　计	35,102,636.45	100.00	22,388,060.09	100.00

3. 报告期末，本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额的比例(%)	期末账面余额
供应商 A	货款	1 年以内	8.59	3,015,929.20
供应商 B	货款	1 年以内	8.13	2,854,026.47
供应商 C	货款	1 年以内	7.73	2,712,000.00
供应商 D	货款	1 年以内	4.23	1,484,250.00
供应商 E	货款	1 年以内	3.60	1,263,406.05
合　　计			32.28	11,329,611.72

5. 本报告期，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

（五十九） 预收账款

1. 预收账款明细情况

项　　目	期末数	期初数
预收租赁款	145,873.40	133,643.00
合　　计	145,873.40	133,643.00

2. 预收账款账龄分析：

账　　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	145,873.40	100.00	133,643.00	100.00
合　　计	145,873.40	100.00	133,643.00	100.00

（六十） 合同负债

1. 合同负债明细情况

项　　目	期末数	期初数
预收产品款	97,068,640.19	52,517,307.08
合　　计	97,068,640.19	52,517,307.08

2. 合同负债账龄分析：

账　　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	95,273,772.93	98.15	49,383,183.19	94.03
1～2 年	1,794,867.26	1.85	3,134,123.89	5.97
合　　计	97,068,640.19	100.00	52,517,307.08	100.00

3. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占合同负债总额的比例(%)	期末数账面余额
客户 A	预收货款	1 年以内	25.50	24,753,199.13
客户 B	预收货款	1 年以内	18.95	18,390,672.62
客户 C	预收货款	1 年以内	10.89	10,574,083.27
客户 D	预收货款	1 年以内	8.62	8,368,141.60
客户 E	预收货款	1 年以内	6.79	6,591,449.54
合　　计			70.75	68,677,546.16

（六十一） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,128,293.80	19,592,434.49	18,986,332.88	3,734,395.41
离职后福利-设定提存计划		1,181,585.14	1,181,585.14	
合　　计	3,128,293.80	20,774,019.63	20,167,918.02	3,734,395.41

2. 短期薪酬：

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,116,277.00	17,726,183.33	17,129,472.33	3,712,988.00
2、职工福利费		481,228.48	481,228.48	
3、社会保险费		725,761.74	725,761.74	
其中：基本医疗保险费		652,678.00	652,678.00	
工伤保险费		73,083.74	73,083.74	
4、住房公积金		530,310.00	530,310.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,016.80	128,950.94	119,560.33	21,407.41
合　　计	3,128,293.80	19,592,434.49	18,986,332.88	3,734,395.41

3. 离职后福利-设定提存计划

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险费		1,146,521.67	1,146,521.67	
2、失业保险费		35,063.47	35,063.47	
合　　计		1,181,585.14	1,181,585.14	

（六十二） 应交税费

类　　别	期末数	期初数
增值税	2,069,236.58	707,235.89
企业所得税	2,115.94	2,324,532.46
城建税	39,293.21	4,310.08
教育费附加	28,221.81	3,078.63
房产税	62,053.46	57,650.52
土地使用税	51,312.68	17,984.45
印花税	65,884.58	29,341.88
个人所得税	32,128.64	
环境保护税	39,463.02	
合　　计	2,389,709.92	3,144,133.91

（六十三） 其他应付款

1. 分类

项　　目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	530,000.00	1,789,395.50
合　　计	530,000.00	1,789,395.50

2. 其他应付款按款项性质分类情况：

项　　目	期末数	期初数
借款		1,475,000.00
保证金	530,000.00	294,973.90
代垫款		19,421.60
合　　计	530,000.00	1,789,395.50

3. 其他应付款账龄分析：

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	400,000.00	75.47	1,494,421.60	83.52
1-2 年			194,973.90	10.90
2-3 年	30,000.00	5.66		
3 年以上	100,000.00	18.87	100,000.00	5.58
合　　计	530,000.00	100.00	1,789,395.50	100.00

4. 报告期末本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

5. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应付款总额比例(%)	期末数账面余额
海安鑫荣达建筑劳务有限公司	保证金	1 年以内	75.47	400,000.00
南通威信船用配件有限公司	保证金	3 年以上	18.87	100,000.00
广州飞特天源环境技术有限公司	保证金	2-3 年	5.66	30,000.00
合　　计			100.00	530,000.00

（六十四） 其他流动负债

项　　目	期末数	期初数

待转销项税	2,405,936.67	6,827,249.92
合　　计	2,405,936.67	6,827,249.92

（六十五）　实收资本

股东名称	期初数	本期增资	本期股权转让	期末数
限售股	58,000,000.00			58,000,000.00
合　　计	58,000,000.00		-	58,000,000.00

（六十六）　资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,354,456.89			19,354,456.89
合　计	19,354,456.89			19,354,456.89

（六十七）　盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,190,315.90			4,190,315.90
合　计	4,190,315.90			4,190,315.90

（六十八）　未分配利润

项目	期末数	期初数	提取或分配比例
期初未分配利润	34,779,322.16	19,774,317.40	
加：本期归属于母公司的净利润	-27,529,337.09	19,974,274.69	
减：提取法定公积金		2,069,269.93	
减：应付普通股股利	5,800,000.00	2,900,000.00	
期末未分配利润	1,449,985.07	34,779,322.16	

（六十九）　营业收入和营业成本

类　　别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,539,343.39	209,907,712.02	203,923,252.08	159,912,379.42
其他业务	1,995,199.72	355,707.36	1,746,899.44	355,707.36
合　　计	207,534,543.11	210,263,419.38	205,670,151.52	160,268,086.78

（七十） 税金及附加

项　　目	本期数	上期数
城市维护建设税	739,868.46	366,415.84
教育费附加	531,133.94	260,456.83
房产税	237,940.32	223,436.28
土地使用税	127,484.85	71,937.80
印花税	212,180.20	108,272.85
环境保护税	39,463.02	
合　　计	1,888,070.79	1,030,519.60

（七十一） 销售费用

项　　目	本期数	上期数
职工工资薪酬	879,838.00	472,145.46
办公费用		8,305.60
差旅费	175,210.91	77,147.24
标书费用	20,186.91	71,452.86
合　　计	1,075,235.82	629,051.16

（七十二） 管理费用

项　　目	本期数	上期数
职工工资薪酬	6,874,397.44	7,157,773.55
固定资产折旧	707,910.92	1,013,612.82
无形资产摊销	108,339.66	849.56
办公费	843,016.90	779,859.61
差旅费	133,747.16	254,675.28
业务招待费	447,657.37	707,935.23
租赁物业支出	60,163.48	95,245.53
中介咨询费	383,836.23	760,193.39
合　　计	9,559,069.16	10,770,144.97

（七十三） 研发费用

项　　目	本期数	上期数
职工工资薪酬	4,217,269.67	3,657,314.07
直接材料投入	5,636,665.90	3,503,278.96
固定资产折旧	3,487.33	13,384.80

项　　目	本期数	上期数
委外研发费用	56,603.77	94,339.62
其他研发费用	67,192.53	211,952.97
合　　计	9,981,219.20	7,480,270.42

（七十四）　财务费用

项　　目	本期数	上期数
利息支出	2,661,145.32	1,849,868.88
手续费支出	197,619.13	145,056.47
减：利息收入	331,467.17	124,252.12
合　　计	2,527,297.28	1,870,673.23

（七十五）　其他收益

1.　其他收益分类：

项　　目	本期数	上期数
政府补助	542,043.00	1,084,500.00
进项税加计扣除	302,989.69	
个税扣缴税款手续费		46,294.79
合　　计	845,032.69	1,130,794.79

2.　政府补助明细

项　　目	本期数	上期数	与资产/收益相关
研发补助	324,000.00		与收益相关
抓紧生产补助	150,000.00		与收益相关
稳岗补贴	68,043.00		与收益相关
唐闸街道企业扶持基金		114,000.00	与收益相关
专精特新奖励		220,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
高质量发展扶持资金		50,000.00	与收益相关
企业招聘补贴		500.00	与收益相关
合　计	542,043.00	1,084,500.00	

（七十六）　投资收益

项　　目	本期数	上期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,223.51	

项　　目	本期数	上期数
处置长期股权投资收益		639,909.00
合　　计	61,223.51	639,909.00

（七十七） 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项　　目	本期数	上期数
应收票据信用减值损失	-35,387.80	151,594.00
应收账款信用减值损失	28,037.35	-2,390,033.89
其他应收款信用减值损失	-133,428.80	-76,574.31
合　　计	-140,779.25	-2,315,014.20

（七十八） 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项　　目	本期数	上期数
合同资产减值损失	-19,755.36	-226,074.78
合　　计	-19,755.36	-226,074.78

（七十九） 资产处置收益

项　　目	本期数	上期数
固定资产处置收益	-2,991.61	-2,380.36
合　　计	-2,991.61	-2,380.36

（八十） 营业外收入

项　　目	本期数	上期数
其他利得	3,880.00	
合　　计	3,880.00	

续

项　　目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数
其他利得	3,880.00	
合　　计	3,880.00	

（八十一） 营业外支出

项　　目	本期数	上期数
滞纳金支出	906,246.50	5,219.36
其他支出	5,100.00	4,300.00
合　　计	911,346.50	9,519.36

续

项　　目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数
滞纳金支出	906,246.50	5,219.36
其他支出	5,100.00	4,300.00
合　　计	911,346.50	9,519.36

（八十二）　所得税费用

1.　所得税费用表

项　　目	本期数	上期数
当期所得税费用	19,886.53	2,803,939.40
递延所得税费用	-61,586.83	-383,317.43
合　　计	-41,700.30	2,420,621.97

2.　会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期数	上期数
利润总额	-27,571,037.39	22,584,851.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,135,655.61	3,387,727.66
子公司适用不同税率的影响	-39,686.56	-76,527.45
技术开发费加计扣除		-1,122,040.56
不得扣除的成本、费用和损失	163,484.65	229,786.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,970,157.22	1,676.05
所得税费用	-41,700.30	2,420,621.97

（八十三）　现金流量表项目注释

1.　现金流量表其他项目

(1)　收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期数	上期数
利息收入	331,467.17	124,252.12
收到的政府补助等其他收益	542,043.00	1,130,794.79
其他利得	3,880.00	
合　　计	877,390.17	1,255,046.91

(2)　支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期数	上期数
研发投入	5,760,462.20	3,809,571.55
办公费用	923,748.17	572,590.01
差旅费	308,958.07	331,822.52
标书费	20,186.91	71,452.86
业务招待费	447,657.37	707,935.23
中介咨询费	383,836.23	760,193.39
手续费支出	197,619.13	145,056.47
滞纳金支出	906,246.50	5,219.36
支付保证金	2,748,310.49	2,929,338.39
其他	5,100.00	4,300.00
合　　计	11,702,125.07	9,337,479.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期数	上期数
收到南通水山环保设备有限公司借款		3,600,000.00
合　　计		3,600,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期数	上期数
归还南通水山环保设备有限公司借款	1,475,000.00	6,428,742.00
合　　计	1,475,000.00	6,428,742.00

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,529,337.09	20,164,229.07
加：预期信用减值损失	140,779.25	2,315,014.20
资产减值损失	19,755.36	226,074.78
固定资产/投资性房产折旧	1,134,697.11	1,852,728.89
无形资产摊销	108,339.66	849.56
处置固定资产的损失	2,991.61	2,380.36
财务费用	2,661,145.32	1,849,868.88
投资损失	-61,223.51	614,857.82
递延所得税资产减少	-61,586.83	-383,317.43
存货的减少	-5,949,187.60	8,128,845.42
经营性应收项目的减少	-23,423,230.53	-31,733,720.40
经营性应付项目的增加	78,081,092.57	2,957,622.72

补充资料	本期数	上期数
经营活动产生的现金流量净额	25,124,235.32	5,995,433.87
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	41,465,179.33	60,593,866.05
减：现金的年初余额	60,593,866.05	26,316,251.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,128,686.72	34,277,614.89

3. 现金和现金等价物

项　　目	期末数	期初数
一、现金	41,465,179.33	60,593,866.05
其中：库存现金	16,453.54	26,796.34
可随时用于支付的银行存款	41,448,724.79	60,567,069.71
可随时用于支付的数字人民币	1.00	
二、年末现金及现金等价物余额	41,465,179.33	60,593,866.05

（八十四） 所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末数	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
货币资金	5,978,571.54	保证金存款
固定资产	3,634,965.31	用于贷款、保函的抵押
合　　计	9,613,536.85	

在其他主体中的权益

（八十五） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南通海容智能制造有限公司	南通	南通	制造	100		100	设立

（八十六） 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

（八十七） 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

（八十八） 处置子公司

本期未发生处置子公司

研发支出

政府补助

（八十九） 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期数	上期数	
研发补助	324,000.00	324,000.00		其他收益
抓紧生产补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
稳岗补贴	68,043.00	68,043.00		其他收益
唐闸街道企业扶持基金			114,000.00	其他收益
专精特新奖励			220,000.00	其他收益
高新技术企业奖励			200,000.00	其他收益
挂牌奖励			500,000.00	其他收益
高质量发展扶持资金			50,000.00	其他收益
企业招聘补贴			500.00	其他收益
合计	542,043.00	542,043.00	1,084,500.00	

与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、 信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（九十） 市场风险

1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（九十一） 信用风险

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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。

（九十二） 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

公允价值

（九十三） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		0.01	17,485.00	17,485.01
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		0.01	17,485.00	17,485.00
1．交易性金融资产		0.01		0.01

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
2．应收款项融资			17,485.00	17,485.00
持续以公允价值计量的资产总额		0.01	17,485.00	17,485.01

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

第二层次：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层次：已可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

（九十四）　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

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

（九十五）　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

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，本公司采用银行公布的基准日单位净值进行计量或预期收益率预测未来现金流。

（九十六）　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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

（九十七）　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

本年度，公司持续的公允价值计量项目各层级之间没有发生重大转换。

（九十八）　报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本年度，公司公允价值的的估值技术没有发生改变。

关联方及关联交易

（九十九） 关联方

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	类型	股东对本公司的持股比例(%)		股东对本公司的表决权比例(%)
		直接持股	间接持股	
蒋路漫	自然人	41.043		41.043
蒋爱建	自然人	1.38	3.22	8.966

蒋爱建与蒋路漫为父女关系，为本公司的实际控制人。

蒋路漫直接持有本公司 41.043%股份，蒋爱建直接持有本公司 1.38%股份、通过南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 3.22%股份，蒋爱建与蒋路漫合计持有本公司 45.643%股份。

蒋路漫直接持有本公司 41.043%表决权、蒋爱建直接持有本公司 1.38%表决权、通过南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 7.586%表决权，蒋爱建与蒋路漫合计持有本公司 50.009%表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈冬青	本公司股东
黄惟逸	本公司股东
仲旭	本公司股东、黄惟逸之丈夫
万锡莲	蒋路漫之母亲
王小安	蒋路漫之丈夫
南通水山环保设备有限公司	股东控制的企业
港闸区旭升电动工具经营部	蒋路漫亲戚控制的企业
崇川瑞香工程设备经营部	蒋路漫亲戚控制的企业
常熟市正光电力设备有限公司	董事光辉控制的企业

（一百） 关联方交易情况

1. 采购

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期数
南通水山环保设备有限公司	采购	钢结构	市场定价		20,248,340.75
港闸区旭升电动工具经营部	采购	五金件	市场定价		183,420.00
崇川瑞香工程设备经营部	采购	五金件	市场定价		109,926.07
常熟市正光电力设备有限公司	采购	配件	市场定价	99,114.98	188,672.62
南通水山环保设备有限公司	采购	租赁	市场定价	926,014.17	33,585.83
南通水山环保设备有限公司	采购	水电费	市场定价	432,274.40	

2. 关联方资金拆借

关联方	期间	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
拆入：					
南通水山环保设备有限公司	2024 年度	1,475,000.00		1,475,000.00	-

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	种类	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	5,104,000.00	2024 年 6 月	2025 年 5 月	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	4,817,041.50	2024 年 6 月	2025 年 5 月	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	1,788,234.50	2024 年 7 月	2025 年 5 月	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	5,243,520.00	2024 年 7 月	2025 年 5 月	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	1,500,000.00	2024 年 7 月	2025 年 7 月	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	4,478,004.00	2024 年 8 月	2025 年 8 月	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	1,486,000.00	2024 年 8 月	2025 年 8 月	未履行完毕
陈冬青、蒋爱建	本公司	贷款	10,000,000.00	2024 年 7 月	2025 年 7 月	未履行完毕
陈冬青、蒋爱建	本公司	贷款	3,900,000.00	2024 年 10 月	2025 年 10 月	未履行完毕
蒋路漫、王小安、蒋爱建、万锡莲、黄惟逸、仲旭	本公司	贷款	10,000,000.00	2024 年 12 月	2025 年 12 月	未履行完毕

担保方	被担保方	种类	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	本公司	保函	12,514,160.00			未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	本公司	保函	9,357,300.00			未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安、黄惟逸、仲旭	本公司	保函	11,459,400.00			未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	本公司	保函	8,183,160.00			未履行完毕

（一百〇一） 关联方应收应付款项

1. 关联方应付、预收款项

单位名称	科目	期末数	期初数
南通水山环保设备有限公司	应付账款	934,998.91	855,726.33
港闸区旭升电动工具经营部	应付账款		39,370.00
常熟市正光电力设备有限公司	应付账款	10,177.01	216,563.80
崇川瑞香工程设备经营部	应付账款		28,600.00
南通水山环保设备有限公司	其他应付款		1,475,000.00

或有事项

（一百〇二） 对外担保

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司未为合并范围以外其他单位提供贷款保证。

（一百〇三） 未决诉讼

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无未决诉讼、未决仲裁等或有事项

资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无资产负债表日后事项需要披露。

其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项需要披露。

母公司财务报表主要项目注释

（一百〇四） 长期股权投资

3. 长期股权投资分类

项　　目	期末数	期初数
子公司投资	3,000,000.00	1,000,000.00
合　　计	13000,000.00	1,000,000.00

4. 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
海容智能	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			
合　　计	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			

续：

被投资单位	期末数	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末数	备注
海容智能	3,000,000.00			3,000,000.00	
合　　计	3,000,000.00			3,000,000.00	

（一百〇五） 营业收入和营业成本

类　　别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,539,343.39	209,907,712.02	203,923,252.08	159,912,379.42
其他业务	1,995,199.72	355,707.36	1,746,899.44	355,707.36
合　　计	207,534,543.11	210,263,419.38	205,670,151.52	160,268,086.78

（一百〇六） 投资收益

项　　目	本期数	上期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,223.51	
处置长期股权投资收益		639,909.00
合　　计	61,223.51	639,909.00

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	158,535,386.09	160,970,288.18		
销售费用	3,063,953.25	629,051.16		

(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

财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、 非流动资产处置损益	-2,991.61
2、 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	542,043.00
3、 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	61,223.51
4、 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-907,466.50
5、 其他符合非经常性损益定义的损益项目（股权转让损失）	
非经常性损益合计	-307,191.60

减：所得税影响数	90,623.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-397,814.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用