



# 惠民水务

NEEQ: 836979

## 包头惠民水务股份有限公司

Baotou Huimin Water Co., Ltd



## 年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐保军、主管会计工作负责人薛辉及会计机构负责人（会计主管人员）柳燕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、鹏盛会计师事务所（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。

# 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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	127

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、惠民水务、股份公司	指	包头惠民水务股份有限公司
包头市国资委	指	包头市人民政府国有资产监督管理委员会
水务集团	指	包头市水务（集团）有限公司
供水公司	指	包头市供水有限责任公司，系水务集团全资子公司
雪泓公司	指	包头市雪泓饮品有限公司
三诚公司	指	包头市三诚建设工程有限公司
海明生公司	指	包头市海明生净水科技有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	根据上下文所需，指当时有效的《包头惠民水务股份有限公司章程》或《包头市惠民水务有限责任公司章程》
报告期	指	2025 年度
股东会	指	包头惠民水务股份有限公司股东会
董事会	指	包头惠民水务股份有限公司董事会
监事会	指	包头惠民水务股份有限公司监事会
直饮水	指	以城市自来水或地下水为原水，经深度净化后制备成的优质饮用水，用管道输送至用户饮水龙头处，其水质要求应不低于现行建设部颁发的《饮用净水水质标准》或制水企业承诺的水质标准。
管网	指	原水经过深度净化处理达到饮用净水水质标准后，供给居民直接饮用的优质饮用水所使用的独立封闭循环管网系统，包括输水管道、加压泵站、水箱和其他附属设施等。
水处理设备	指	将原水经过进一步处理，能改善饮用水质，降低水中有害物质，或增加水中某种对人体有益成分为目的的饮水处理装置。
膜	指	人工控制分布微网孔的高级聚合物材料，只能允许一定尺寸、形状及特性的物质通过。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	包头惠民水务股份有限公司		
英文名称及缩写	Baotou Huimin Water Co., Ltd		
	-		
法定代表人	徐保军	成立时间	2007年3月28日
控股股东	控股股东为包头市水务（集团）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为包头市国资委，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）		
主要产品与服务项目	直饮水、包装饮用水的生产、销售和服务		
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	惠民水务	证券代码	836979
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	170,073,600
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座4层		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛辉	联系地址	内蒙古自治区包头市青山区兵工大道西段南侧、兵工佳苑西侧
电话	0472-5256382	电子邮箱	5884499653@qq.com
传真	0472-5256379		
公司办公地址	内蒙古自治区包头市青山区兵工大道西段南侧、兵工佳苑西侧	邮政编码	014030
公司网址	<a href="http://www.bthmsw.com/">http://www.bthmsw.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91150200797194710L		
注册地址	内蒙古自治区包头市青山区兵工大道西段南侧、兵工佳苑西侧		

注册资本（元）	170,073,600	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

公司依托多年的直饮水行业经验，在掌握核心技术的基础上，采用合理的生产模式，配备专业的服务团队，不断开拓市场，已经成为包头市内直饮水市场的主要运营企业之一。公司成立以来，已经形成原材料采购、生产、销售、服务为一体的商业模式。报告期内，公司获得发明专利 1 项、实用新型专利 1 项、外观专利 1 项、计算机软件著作权 2 项，获评“自治区创新型中小企业”“国家高新技术企业”。

##### 1.采购模式

公司生产直饮水过程中主要对水源、电力进行采购。水源采购分为两方面，一是采购地下水源，按月申报缴纳水资源税；二是外购自来水，按水表计量定期向供水公司缴纳水费。公司对水源、电力的采购价格均为政府定价，无需询价选择供应商，采购流程较简单，采购渠道固定。此外，在直饮水生产过程中，公司需要对水处理设备中的易耗材料（如膜、滤芯、活性炭等）进行采购，这些材料的供应商较多，采购市场化程度较高。

公司在铺设直水管网和水处理设备的过程中，需要对不锈钢板材与管材、变频器、泵机、水处理设备、水表以及劳动力等进行采购。综合事务部通常根据工程管网部提供的项目建议书和设计图纸制定采购计划，结合相关技术指标和要求进行供应商的初步筛选和询价，然后经过公开招标方式最终确定供应商。

##### 2.生产模式

公司全部产品均自行生产。公司主要按照“以销定产”原则组织安排生产，即以客户的需求量作为生产的依据进行生产。公司采购的原水经过水泵等装置进入水处理工艺设备进行深度过滤净化，净化后的水通过多个消毒装置进行消毒处理后通过管道、配送等方式供给用户。

其中，管道直饮水通过水泵加压，然后经过加压设备通过供水管网供送到用户，进入销售环节；自助售水业务则是通过配送水车将生产出来的直饮水配送到自助售水设备，进入销售环节。

为确保水质的新鲜，不让直饮水滞留在管道中，公司采取循环供水的模式，即将已经输送给用户但用户尚未使用的直饮水通过回水管道回收，重新消毒过滤，再提供给用户。通过如此循环，使用户可以随时喝到最新鲜的直饮水。

公司在生产环节的内部控制较为严格，公司委托包头市水质检测技术有限责任公司及第三方检测机构定期检测水质，以保证其产品均达到《饮用净水水质标准》。

##### 3.销售模式

公司聚焦多场景用水需求，精准覆盖新建小区、老旧小区、企事业单位、学校、医院、宾馆酒店及大小型商铺等多元用户群体，已形成以管道直饮水、配送用水、包装饮用水生产销售、净水设备制造销售、运营管理等为主营业务的全产业链格局。

管道直饮水业务：以直销为主，构建供水管网直达用户端的服务体系。直饮水通过管网输送，用户开龙头即享便捷，公司安排抄收人员定期抄表，依据水表计量数据实现精准收费，保障稳定用水与规范结算。

自助售水及其他业务：自助售水以直销模式推进，用户通过营业网点或营销人员购水卡后，在自助设备刷卡取水，按购买水量结算；配送用水、瓶装水、袋装水等围绕场景需求，依托直销与代理销售给用户；设备销售配套运维服务，从产品交付到长期维护，全流程保障客户使用体验，实现从单一产品销售到全链条服务适配的营销升级。

##### 4.服务模式

公司建立了以客户需求为起点的覆盖全部业务流程的服务模式。服务方式主要分为直饮水配送服务、管道维修服务和上门抄表服务。

直饮水配送服务：用户只要拨打公司订水热线提前预约，公司便会安排配送水车将包装饮用水或直饮水直接配送至用户处，服务及时、周到。

管道维修服务：根据公司与用户签订的供水合同，直饮水管道出现问题时，公司将提供维修服务。

上门抄表服务：公司抄表人员每月定期上门对用户水表进行抄收，同时负责回复客户疑问。公司为抄表人员制订了详尽的服务规范手册，以培养抄表人员专业素质，展现公司良好风貌。

此外，公司设立了客户服务热线，由专人负责接听，专门为客户提供服务、答疑解惑，接受客户投诉等。

公司获得的特许经营权于 2022 年 4 月 9 日到期，且由于政府已逐步放开包头市直饮水市场，不再授予任何直饮水企业特许经营权。在取得特许经营权的初期，公司与包头市的大型国企一机集团、包钢集团都在同时期先后建设了家属区的直饮水水站和管网。后期随着私企进入直饮水市场，目前我市直饮水市场已基本饱和，特许经营权的授予对公司无明显影响。本公司未来主要发展方向是开发包头市大型企业、医院、学校等商业用户以及区域外其他省市居民直饮水市场。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定情况： 公司于 2024 年 12 月 7 日获得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局批准颁发的编号为 GR202415000062 的高新技术企业证书，有效期 2024-12-7 至 2027-12-31。

## 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	83,912,384.74	100,162,939.25	-16.22%
毛利率%	17.13%	18.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,852,430.19	4,771,127.89	-180.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,673,513.67	3,046,037.69	-286.26%
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）	-1.49%	3.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.20%	1.93%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	358,997,227.19	368,491,858.95	-2.58%
负债总计	103,004,191.75	108,284,044.06	-4.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,399,799.39	260,346,766.41	-1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.53	-1.31%
资产负债率% (母公司)	27.62%	28.88%	-
资产负债率% (合并)	28.69%	29.39%	-
流动比率	0.62	0.66	-
利息保障倍数	-8.75	12.04	-
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	6,889,790.50	2,856,757.71	141.18%
应收账款周转率	2.55	4.54	-
存货周转率	15.43	18.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.58%	1.59%	-
营业收入增长率%	-16.22%	24.12%	-
净利润增长率%	-220.55%	7.20%	-

财务状况分析  
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	19,017,608.39	5.29%	2,1577,091.28	5.86%	-11.86%
应收票据	2,731,546.00	0.76%	0.00	0.00%	-
应收账款	30,345,034.08	8.45%	31,610,622.63	8.58%	-4.00%
其他应收款	1,108,537.87	0.31%	708,290.00	0.19%	56.51%
预收款项	631,746.04	0.18%	631,746.03	0.17%	0.00%
存货	4,338,361.51	1.21%	3,455,948.10	0.94%	25.53%
投资性房地产	9,264,997.85	2.58%	0.00	0.00%	-
固定资产	250,627,391.58	69.81%	266,990,197.92	72.45%	-6.13%
在建工程	13,009,578.46	3.62%	15,090,209.28	4.10%	-13.79%
无形资产	461,710.47	0.13%	894,408.46	0.24%	-48.38%
商誉	38,558.69	0.01%	38,558.69	0.01%	0.00%
长期待摊费用	3,855,767.01	1.07%	8,783,645.26	2.38%	-56.10%
其他非流动资产	20,115,272.58	5.60%	15,000,000.00	4.07%	34.10%
长期借款	0.00	0.00%	9,000,000.00	2.44%	-100.00%
应付账款	21,426,554.79	5.97%	17,529,441.99	4.76%	22.23%
合同负债	25,934,244.61	7.22%	23,379,274.28	6.34%	10.93%
其他应付款	21,465,761.20	5.98%	22,780,028.25	6.18%	-5.77%
其他流动负债	3,387,200.54	0.94%	746,353.29	0.20%	353.83%

## 项目重大变动原因

无

## (一) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	83,912,384.74	-	100,162,939.25	-	-16.22%
营业成本	69,540,921.83	82.87%	81,640,183.39	81.51%	-14.82%
毛利率%	17.13%	-	18.49%	-	-
销售费用	1,069,450.30	1.27%	665,436.24	0.66%	60.71%
管理费用	9,432,887.10	11.24%	13,037,177.45	13.02%	-27.65%
研发费用	3,611,922.99	4.30%	2,132,208.29	2.13%	69.40%
财务费用	327,971.13	0.39%	117,708.33	0.12%	178.63%
信用减值损失	-2,057,805.27	-2.45%	-220,161.73	-0.22%	-834.68%
资产减值损失	422,416.41	0.50%	5,296.16	0.01%	7,875.90%
其他收益	1,889,420.68	2.25%	1,771,730.16	1.77%	6.64%
资产处置收益	-4,249.25	-0.01%	8,659.28	0.00%	-149.07%
营业利润	-3,006,915.72	-3.58%	3,002,808.18	3.00%	-200.14%
营业外收入	2,182.51	0.00%	37,785.26	0.04%	-94.22%
营业外支出	71,200.27	0.08%	81,736.90	0.08%	-12.89%
净利润	-3,171,574.47	-3.78%	2,630,828.45	2.63%	-220.55%

## 项目重大变动原因

无

### 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	55,542,361.29	59,649,825.10	-6.89%
其他业务收入	28,370,023.45	40,513,114.15	-29.97%
主营业务成本	48,150,376.55	50,302,246.03	-4.28%
其他业务成本	21,390,545.28	31,337,937.36	-31.74%

## 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	营业成本 比上年同	毛利率比上年 同期增减百分
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------------

				期 增减%	期 增减%	比
直饮水	55,542,361.29	48,150,376.55	13.31%	-6.89%	-4.28%	-2.36%
包装水	1,315,328.69	1,256,760.42	4.45%	-6.21%	-22.87%	-20.63%
建筑安装工程	19,552,076.66	13,668,186.23	30.09%	26.48%	37.15%	-5.44%
设备销售	5,645,556.37	5,583,237.78	1.10%	-74.23%	-71.55%	-9.31%
其他	1,857,061.73	882,360.85	52.49%	6.42%	663.79%	-40.89%
合计	83,912,384.74	69,540,921.83	17.13%	-16.22%	-14.82%	-1.36%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

1. 其他业务收入同比下降 29.97%，成本下降 31.74%，主要原因是上期存在稀土高新区污水资源化利用项目设备销售收入，本期无此项目，故相应的收入、成本随之下降。
2. 建筑安装工程收入同比增长 26.48%，成本同比增长 37.15%，主要原因是报告期内子公司三诚建设公司承接的工程项目增加，收入及成本均增加。
3. 设备销售收入同比下降 74.23%，成本同比下降 71.55%，主要原因是上期存在稀土高新区污水资源化利用项目设备销售，本期无此项目，故相应的收入、成本随之下降。
4. 其他成本同比增长 663.79%，毛利率下降 40.89%，主要原因是报告期内将出租资产确认为投资性房地产，对应的折旧单独确认租赁成本，导致成本增加，毛利率下降。

### 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	包头市水务(集团)有限公司	9,737,178.96	11.60%	是
2	包头市水投工程建设有限公司	4,924,776.52	5.87%	是
3	包头市供水有限责任公司	1,412,671.20	1.68%	是
4	包头市锦鸿房地产开发有限责任公司	1,000,004.86	1.19%	否
5	内蒙古奕林建设工程有限公司	916,294.06	1.09%	否
合计		17,990,925.60	21.43%	-

### 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	包头市供水有限责任公司	1,412,140.39	6.25%	是
2	内蒙古焯锦建筑劳务服务有限公司	1,362,024.61	6.03%	否
3	包头市水质检测技术有限责任公司	1,163,090.00	5.15%	是
4	内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电分公司	997,840.04	4.42%	否
5	北京诚创净源科技有限公司	973,136.00	4.31%	否
合计		5,908,231.04	26.16%	-

## (二) 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	6,889,790.50	2,856,757.71	141.18%
投资活动产生的现金流量净额	-5,832,643.78	-12,944,702.50	54.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,791,002.09	-848,148.61	-111.17%

### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增长 141.18%，主要原因是为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增长 54.94%，主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 687.61 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 111.17%，主要原因是报告期内子公司惠诚水务注销，公司按照剩余财产分配方案向少数股东支付款项。

## 三、 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
包头市雪泓饮品有限公司	控股子公司	包装饮用水的生产与销售等	2,000,000.00	3,220,725.86	-4,604,267.65	1,383,520.72	-423,982.96
包头市三诚	控股子公司	市政工程、水利水电	10,580,000.00	26,057,845.00	15,130,343.48	22,040,703.55	2,436,058.02

建设工程有限公司		工程、公路工程、土石方工程等					
包头市海明生净水科技有限责任公司	控股子公司	水处理设备销售及安装等	2,000,000.00	5,605,319.40	2,132,161.18	7,083,344.57	5,859.52

**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

**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

**四、 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
----------	------------

<p>1.产业政策和相关法律法规变化风险</p>	<p>国家直饮水产业政策和相关法律法规对我国直饮水行业的发展具有重要推动作用，尤其是包头市政府 2003 年推行的管道直饮水工程，为包头市内许多直饮水运营企业提供了优惠政策，也为包头市直饮水行业提供了良好的政策环境。近年来，国家与各地方政府越来越重视饮用水安全问题，相关政策、法律法规、行业标准频频出台或修订，直饮水行业将受政策影响快速发展。如果未来相关政策法规发生重大转变，公司的经营状况与发展前景将受到较大影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续关注研究产业政策和相关法律法规，同时充分了解企业自身的诉求，以市场为导向，结合国家产业政策，制定公司研发、产品与市场的战略，尽可能避免由于产业政策和相关法律法规变化给企业所带来的收益的不确定性。</p>
<p>2.市场竞争加剧风险</p>	<p>随着人们收入水平提高、购买力增强、健康消费意识提升，人们将越来越注重饮用水的安全问题，直饮水行业将快速发展，直饮水市场具有巨大的市场潜力。作为一种新兴的健康饮水方式，直饮水行业吸引了不少厂商的关注，越来越多的厂商可能会进入该领域，未来市场竞争可能会加剧。市场竞争的加剧将会在一定程度上影响公司市场开拓，公司未来可能会面临市场占有率下降的风险，进而对公司的盈利能力造成影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司计划在未来的几年中，采取下列措施：（1）全员营销全产业链拓展深耕域内市场，巩固在本市的行业优势地位；（2）采用多元股权投资、合作共建、设备销售等形式，全面拓展域外管道直饮水市场，打造优质项目，扩大业务规模；（3）探索集项目咨询、解决方案、设备仪表管阀销售、运营管理服务一体化的运维服务模式，努力创收，切实推动多元化发展取得成效。通过上述措施，公司的成长性将得到提升，核心竞争力将得到加强。</p>
<p>3. 人才短缺风险</p>	<p>公司主要生产直饮水，产品质量十分重要。公司产品的质量主要依靠生产设备、生产工艺和熟练工人来控制。该行业产品质量差异的关键很大程度上取决于生产工艺和生产工人，而生产工艺也主要依靠经验丰富的技术人员来控制和执行。目前公司拥有一批经验丰富、熟悉产品生产工艺的技术人员和熟练技工。随着行业的发展和公司业务的拓展，对上述技术人员的需求可能会不断增加。如果公司不能及时增加这方面的专业人才，将对公司未来生产经营带来不利影响。因此，公司在扩大生产规模、拓展业务的同时可能会面临人才短缺的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司加大人才的培养投入，通过加强企业文化宣传、引入良好的激励机制等措施来更好的吸引人才、留住人才。</p>
<p>4.质量控制风险</p>	<p>公司的主要产品直接面向消费者，消费者对产品的质量有着十分高的要求。同时，公司产品面临水行政主管部门、卫生监督部门等监督机构的多重监管，各监督机构对公司产品可随</p>

	<p>时进行质量检测。目前，公司尚未出现产品质量不合标准的情况。此外，公司委托包头市水质检测技术有限责任公司及第三方检测机构定期检测水质，以保证水质达到《饮用净水水质标准》，对产品质量进行严格控制。未来，若由于公司管理的疏忽或其他原因造成产品质量不合格，而被相关部门处罚，可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>提高生产的自控化程度，更加注重全过程水质管理，优化工艺、规范操作，严格按照规范清洗管网，加密水质检测频次。完善在线监测，高效处理水质投诉，确保水质安全。</p>
5.技术风险	<p>公司目前自主研发的核心技术较少，在生产直饮水的过程中，公司主要依赖市场上比较成熟、先进的生产工艺与生产设备。随着直饮水行业的快速发展，用户对直饮水的质量要求可能会逐步提高。未来，如果公司无法准确预测市场发展趋势，及时采用新技术、新工艺，或不能及时改良产品，产品无法满足客户的新需求，公司的生产经营将会受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>为应对技术方面的风险，公司设立技术研发机构，加大研发投入，扩大研发团队规模，实施创新驱动发展，提升企业创新能力与核心竞争力，形成满足发展要求的新质生产力。</p>
6.供水价格调整受限的风险	<p>目前，包头市直饮水供水价格执行政府指导价模式，公司直饮水的供应价格也由政府核定，存在供水价格调整受限对公司经营成果和财务状况产生负面影响的风险。虽然公司有权在政府指导价的范围内提出价格调整的意见和建议，但考虑到价格调整仍受政府主导，且即便水价调整，也需要履行一系列程序，存在一定滞后性。因此，供水价格调整受限会对公司盈利水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将适时启动管道直饮水价格调整工作，开展直饮水供水成本测算、社会稳定性评价等工作，拟定专项工作方案，解决因供水价格长期背离价值导致的企业持续亏损问题，提升营收利润率，保障公司可持续经营，促进公司健康发展。</p>
7.短期内亏损的风险	<p>2024年、2025年公司营业收入分别为10,016.29万元、8,391.24万元，主要系其他业务收入大幅下降，营收规模呈现快速下降趋势。由于2024年12月水资源税由0.1元/m<sup>3</sup>增长至2.6元/m<sup>3</sup>，税费成本大幅增长导致2025年公司净利润为-317.16万元。另外，根据《包头市发展和改革委员会关于调整包头市主城区自来水销售价格和污水处理费标准有关事项的通知》，污水处理费自2024年5月1日起上调0.35元/m<sup>3</sup>。原水价格上涨，增加了管道直饮水的供水成本，因此短期内仍存在继续亏损的风险。</p> <p>公司以前年度连续亏损的主要原因：一是直饮水工程前期固定资产投资较大，造成后续年度承担折旧摊销金额较大；二是由于政府对直饮水水价有严格管控，现行直饮水价格为160元</p>

	<p>/m<sup>3</sup>，与其他城市直饮水价格相比（北京为 300-400 元/ m<sup>3</sup>，上海、广州、深圳为 250-300 元/ m<sup>3</sup>），仍为国内最低水平，以现行水价无法达到保本微利，导致供水越多，亏损越多。</p> <p>应对措施：</p> <p>未来随着用户规模的进一步提升，规模经济的效应将进一步体现，公司的盈利情况将有所改善，同时预计近三年内可完成水价调整，水价的上调将有效提升公司毛利率，增加公司盈利。</p>
<p>8.公司部分水站或水屋无法办理产权证书的风险</p>	<p>公司拥有的未办理产权证书的房屋，均系公司因直饮水工程项目在已投入使用的居民小区或单位公共服务设施用地上建设的直饮水水站，属于自建自用。因为土地所有权非公司所有，故这些水站无法办理产权证书。从政府对直饮水工程的支持力度、消费者对直饮水日益增加的需求和公司水站或水屋为居民带来的有利影响上看，公司部分水站无法办理产权证书不会对持续经营能力造成重大影响。但无法为上述水站办理产权证书会对公司运营的规范性造成影响，进而存在对公司生产经营造成不利影响的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>根据内蒙古自治区包头市人民政府 2015 年 12 月 25 日出具的《包头市人民政府关于包头惠民水务股份有限公司直饮水水站产权归属有关情况的说明》，公司拥有的未办理产权证书的房屋，均系公司因健康水工程项目建设的直饮水水站，根据包头市国土资源局 2007 年 3 月 7 日出具的《关于包头市水务局健康水工程项目用地的意见》、包头市规划局出具的包规划管字[2007]96 号《关于包头市城市管道直饮水工程项目规划选址意见的复函》，健康水工程为包头市民心工程，项目无新增建设用地，拟建项目用地分布在市五区已投入使用的居民聚居区内，项目用地选址全部在城市建设用地规划内，符合土地利用总体规划 and 城市规划。公司建设水站时均与用地原权属单位协商一致，无偿使用土地，房屋无权属争议。</p>
<p>9.销售区域集中的风险</p>	<p>公司所处行业为水的生产和供应业，该行业具有明显的区域性。公司目前业务全部集中在包头市，较强的区域性对公司未来发展有一定限制。</p> <p>应对措施：</p> <p>通过主动拓展业务、开展项目代建等方式，打开域外市场，推进土右旗管道直饮水项目合作。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提	3,444,640.95	3,444,640.95

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

<p>1、被担保人基本情况</p> <p>被担保单位名称：包头市水务（集团）有限公司</p> <p>住所：内蒙古自治区包头市青山区兵工大道西段南侧、兵工佳苑西侧惠民水务院内 4-5 层</p> <p>企业类型：有限责任公司（国有独资）</p> <p>法定代表人：高俊峰</p> <p>主营业务：城乡供水、排水、直饮水、污水处理、再生水利用的投资建设和经营管理和咨询服务；企业总部管理服务；市政、水利基础设施规划、设计、勘测、监理、施工；水质检测化验；给排水材料设备的生产、经营、销售；房地产租赁；市政、水利基础性项目的开发建设及开展国家法律法规允许经营范围内的业务</p> <p>成立日期：2011 年 6 月 20 日</p> <p>2. 担保发生原因</p> <p>公司以自有房地产与水务集团下属全资子公司包头市再生资源及污水处理有限责任公司以名下污水处理收费权，共同为水务集团向农发行申请不超过 25,000.00 万元人民币的授信额度提供抵押担保，以支持关联公司水务集团的暂时性流动资金需求。</p> <p>上述担保不存在构成违规担保的情况，且被担保方水务集团偿债能力较强，此次担保风险较小，该担保事项不会影响公司的利益。</p>
---

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (三) 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

### (四) 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	11,000,000.00	3,262,873.13
销售产品、商品，提供劳务	11,000,000.00	16,229,650.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

报告期内，公司发生的关联交易为正常生产经营需要，具有真实的交易背景，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (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	2016年4月25日	-	挂牌	其他承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
其他股东	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
其他股东	2016年4月25日	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
其他股东	2016年4月25日	-	挂牌	其他承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东水务集团就公司员工社会保险事宜出具《承诺函》，承诺：“如因公司未按员工实际工资缴纳社会保险而被有关部门要求补缴，或被有关部门处罚或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，公司控股股东水务集团承诺无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不因此而遭受任何损失。”
2. 为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；
3. 为规范与公司之间的关联交易及潜在关联交易事项，公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了书面《关于减少及避免关联交易的承诺函》；

4. 针对公司部分水站无法取得权属证书的情形，公司控股股东水务集团出具了关于“若未来因为产权问题给公司造成损失，将由水务集团承担”的承诺。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

**(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
房产（包房权证开字第 425712 号）	固定资产	抵押	2,781,311.37	0.77%	为控股股东银行授信贷款提供担保
总计	-	-	2,781,311.37	0.77%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

控股股东水务集团因生产经营资金需求申请银行授信额度，属于正常的经营活动，且被担保方水务集团偿债能力较强，担保风险较小，该担保事项不会影响公司的利益。

## 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	113,382,397	66.67%	0	113,382,397	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	108,029,879	63.52%	0	108,029,879	63.52%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,691,203	33.33%	0	56,691,203	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,014,940	31.76%	0	54,014,940	31.76%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
总股本		170,073,600	-	0	170,073,600	-	
普通股股东人数							2

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	包头市水务（集团）有限公司	162,044,819	0	162,044,819	95.28%	54,014,940	108,029,879	0	0
2	包头市供水有限责任公司	8,028,781	0	8,028,781	4.72%	2,676,263	5,352,518	0	0

合计	170,073,600	0	170,073,600	100%	56,691,203	113,382,397	0	0
----	-------------	---	-------------	------	------------	-------------	---	---

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

供水公司系水务集团全资子公司。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

是 否

报告期内，公司控股股东、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**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
徐保军	董事长	男	1971年3月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
郑筠	董事、总经理	男	1975年6月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
张河	董事	男	1970年7月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
尹军	董事	男	1970年1月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
岳巍	董事	男	1970年8月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
张红帅	董事	男	1980年12月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
李艺林	职工董事、副总经理	男	1976年4月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
杨学亮	监事会主席	男	1973年2月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
王利华	监事	女	1974年7月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
周玉喜	监事	男	1975年12月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%

				日	日				
杨文静	职工监事	女	1985年7月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
王美稚	职工监事	女	1983年3月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
薛辉	财务总监、副总经理、董事会秘书	女	1983年1月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%
刘晓博	副总经理	男	1984年12月	2025年10月28日	2028年10月27日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。张河为公司控股股东水务集团的审计法务部主任主管，岳巍为公司股东供水公司二级企业专家，尹军为公司股东供水公司二级企业专家，张红帅为公司股东供水公司副总经理，杨学亮为公司控股股东水务集团的财务部部长，王利华为公司控股股东水务集团的纪委办公室副主任，周玉喜为公司股东供水公司的纪委书记。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 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
张河	无	新任	董事	换届选举
张红帅	无	新任	董事	换届选举
周玉喜	无	新任	监事	换届选举
杨文静	无	新任	职工监事	换届选举
尹军	监事	新任	董事	换届选举
孙爱萍	董事	离任	无	换届选举
罗晓鹏	董事	离任	无	换届选举
闫世祥	董事	离任	无	换届选举
张慧荣	职工监事	离任	无	换届选举

## 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

张河，男，汉族，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年10月至2002年2月，就职于包头市自来水公司，先后担任生产调度员、财会科出纳员；2002年2月至2018年1月，就职于包头市供水总公司，先后担任财会部副部长、雪巍制水公司经理、企发部部长、财会部部长；2018年1月至2020年8月，任包头惠民水务股份有限公司副总经理；2020年8月至2025年6月，就职于包头市水务（集团）有限公司，先后担任财务审计部副部长、审计法务部部长。

张红帅，男，汉族，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，副高级工程师。2005年6月至今就职于包头市供水有限责任公司，先后任职于营销部、管网部、东河管网修建公司、水业市政公司、安全生产部和信息中心，现任包头市供水有限责任公司副总经理。

周玉喜，男，汉族，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，机电工程师、政工师、二级建造师。1998年3月至2007年2月，就职于包头市供水总公司，先后担任东河水厂生产管理员、运行段长，分质供水公司设备管理员、车间主任；2007年3月至2024年1月，就职于包头市惠民水务有限责任公司，先后担任运营管理部管理人员、副部长、部长，副总经理，党总支委员，工会主席；2024年2月至2025年5月，任包头市再生水资源及污水处理有限责任公司党委委员、纪委书记；2025年6月至今，任包头市供水有限责任公司党委委员、纪委书记。

杨文静，女，汉族，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级政工师，助理人力资源开发师。2007年6月至今就职于包头惠民水务股份有限公司，先后担任综合事务部管理人员、部长助理、副部长，党群工作部部长，子公司包头市雪泓饮品有限公司经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	47	0	0	47
生产人员	56	0	0	56
销售人员	27	0	1	26
技术人员	41	0	1	40
财务人员	8	0	0	8
员工总计	179	0	2	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	105	103
专科	42	43
专科以下	25	23
员工总计	179	177

### 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. 公司制定了符合公司发展实际情况的相关薪酬管理办法。

2. 职工培训：公司每年年初根据深入分析上年度工作中的薄弱环节，结合当年发展战略和业务重点，科学制定年度培训计划，采用“分类培训+共性提升”的双轨制模式，着力打造学习型组织，全面提升员工综合素质，适应公司发展需求。2025年举办党的二十届三中、四中全会精神专题培训班、各类培训10期、召开各类安全生产工作学习会议11次；培训率达到75%以上。

3. 报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

注：因公司报告期内存在新任董监高人员导致新增关联方。

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立了股东会、董事会和监事会。公司董事会由7名董事组成，董事会对股东会负责。公司监事会由5名监事组成，监事会对股东会负责。报告期内，公司治理基本能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等的规定，不存在损害公司及股东利益的行为。公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

1. 业务独立：公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设

施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌。公司资产独立完整、产权明晰。

3.人员独立：公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同控股股东、实际控制人及其他关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5.机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00019 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
审计报告日期	2026 年 3 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱育平 李海婧 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00019 号

包头惠民水务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了包头惠民水务股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职

职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
朱育平

中国·深圳

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
李海婧

2026年03月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	19,017,608.39	2,1577,091.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	2,731,546.00	
应收账款	五、（一）3	30,345,034.08	31,610,622.63
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	209,814.46	835,442.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	1,108,537.87	708,290.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	4,338,361.51	3,455,948.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）7	15,567.33	178,105.31
<b>流动资产合计</b>		<b>57,766,469.64</b>	<b>58,365,499.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（一）8	9,264,997.85	
固定资产	五、（一）9	250,627,391.58	266,990,197.92
在建工程	五、（一）10	13,009,578.46	15,090,209.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）11	385,019.93	
无形资产	五、（一）12	461,710.47	894,408.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）13	38,558.69	38,558.69
长期待摊费用	五、（一）14	3,855,767.01	8,783,645.26
递延所得税资产	五、（一）15	3,472,460.98	3,329,339.95
其他非流动资产	五、（一）16	20,115,272.58	15,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>301,230,757.55</b>	<b>310,126,359.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>358,997,227.19</b>	<b>368,491,858.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）17	1,691,336.81	11,776,820.50
应付账款	五、（一）18	21,426,554.79	17,529,441.99
预收款项	五、（一）19	631,746.04	631,746.03
合同负债	五、（一）20	25,934,244.61	23,379,274.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）21	5,949,553.39	7,300,077.67
应交税费	五、（一）22	3,956,128.85	4,111,913.41
其他应付款	五、（一）23	21,465,761.20	22,780,028.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）24	9,000,000.00	500,000.00
其他流动负债	五、（一）25	3,387,200.54	746,353.29
<b>流动负债合计</b>		<b>93,442,526.23</b>	<b>88,755,655.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）26		9,000,000.00
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	五、（一）27	9,465,410.54	10,528,388.64
递延所得税负债		96,254.98	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,561,665.52</b>	<b>19,528,388.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,004,191.75</b>	<b>108,284,044.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）28	170,073,600.00	170,073,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）29	123,815,328.90	123,996,424.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）30	596,551.42	509,992.22
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）31	-38,085,680.93	-34,233,250.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		256,399,799.39	260,346,766.41
少数股东权益		-406,763.95	-138,951.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>255,993,035.44</b>	<b>260,207,814.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>358,997,227.19</b>	<b>368,491,858.95</b>

法定代表人：徐保军

主管会计工作负责人：薛辉

会计机构负责人：柳燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,288,602.20	19,494,331.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,327,200.00	
应收账款	十四、（1）	13,514,751.24	20,787,428.63
应收款项融资			
预付款项		117,812.33	640,789.94
其他应收款	十四、（2）	7,660,438.15	8,543,447.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,077,484.96	2,253,179.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,567.33	
<b>流动资产合计</b>		<b>45,001,856.21</b>	<b>51,719,177.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（3）	10,642,000.00	12,062,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,629,673.54	
固定资产		262,074,127.38	274,611,084.39
在建工程		9,559,972.37	15,722,060.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		385,019.93	
无形资产		443,145.89	593,765.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,170,257.96	8,000,042.11
递延所得税资产		3,253,076.55	3,235,543.37
其他非流动资产		20,423,259.68	15,495,866.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>319,580,533.30</b>	<b>329,720,362.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>364,582,389.51</b>	<b>381,439,539.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,691,336.81	11,776,820.50
应付账款		20,708,235.46	20,773,842.17
预收款项		631,746.04	631,746.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,181,318.60	6,564,290.54
应交税费		3,702,767.72	3,867,661.34
其他应付款		21,763,411.58	23,086,537.95

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,473,986.91	22,736,769.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	500,000.00
其他流动负债		2,988,917.61	708,246.29
<b>流动负债合计</b>		<b>91,141,720.73</b>	<b>90,645,914.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			9,000,000.00
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		9,465,410.54	10,528,388.64
递延所得税负债		96,254.98	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,561,665.52</b>	<b>19,528,388.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,703,386.25</b>	<b>110,174,302.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		170,073,600.00	170,073,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,688,183.90	123,869,279.93
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		-29,882,780.64	-22,677,643.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>263,879,003.26</b>	<b>271,265,236.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>364,582,389.51</b>	<b>381,439,539.17</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		83,912,384.74	100,162,939.25
其中：营业收入	五、（二） 1	83,912,384.74	100,162,939.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,169,083.03	98,725,654.94
其中：营业成本	五、（二） 1	69,540,921.83	81,640,183.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2	3,185,929.68	1,132,941.24
销售费用	五、（二） 3	1,069,450.30	665,436.24
管理费用	五、（二） 4	9,432,887.10	13,037,177.45
研发费用	五、（二） 5	3,611,922.99	2,132,208.29
财务费用	五、（二） 6	327,971.13	117,708.33
其中：利息费用		315,345.14	268,037.35
利息收入		93,223.47	262,970.90
加：其他收益	五、（二） 7	1,889,420.68	1,771,730.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 8	-2,057,805.27	-220,161.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 9	422,416.41	5,296.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）	-4,249.25	8,659.28

	10		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,006,915.72	3,002,808.18
加：营业外收入	五、（二） 11	2,182.51	37,785.26
减：营业外支出	五、（二） 12	71,200.27	81,736.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,075,933.48	2,958,856.54
减：所得税费用	五、（二） 13	95,640.99	328,028.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,171,574.47	2,630,828.45
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）		-3,171,574.47	2,630,828.45
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）		680,855.72	-2,140,299.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,852,430.19	4,771,127.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,171,574.47	2,630,828.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,852,430.19	4,771,127.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		680,855.72	-2,140,299.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.02	0.03
法定代表人: 徐保军	主管会计工作负责人: 薛辉	会计机构负责人: 柳燕	

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(4)	60,935,139.32	85,762,774.59
减: 营业成本	十四、(4)	50,396,250.98	67,206,309.66
税金及附加		3,106,041.79	1,060,448.76
销售费用		997,081.30	545,449.05
管理费用		8,769,479.08	11,077,071.64
研发费用		3,611,922.99	2,132,208.29
财务费用		325,620.17	117,575.33
其中: 利息费用		315,345.14	268,037.35
利息收入		91,523.68	257,454.63
加: 其他收益		1,854,107.35	1,767,338.52
投资收益 (损失以“-”号填列)		-1,565,633.82	
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)		-1,555,527.24	-128,183.82
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		422,416.41	5,296.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-7,115,894.29	5,268,162.72
加: 营业外收入		2,179.43	37,784.23
减: 营业外支出		12,700.47	50,776.73
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-7,126,415.33	5,255,170.22
减: 所得税费用		78,721.80	261,585.79
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-7,205,137.13	4,993,584.43
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,205,137.13	4,993,584.43
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,205,137.13	4,993,584.43
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,071,300.16	78,723,189.97
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		154.42	4,064.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	786,331.95	2,146,345.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,857,786.53</b>	<b>80,873,600.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,470,264.38	37,957,001.55
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		21,758,792.41	21,534,304.52
支付的各项税费		6,971,536.61	4,895,090.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	9,767,402.63	13,630,445.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,967,996.03	78,016,842.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,889,790.50	2,856,757.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,832,643.78	12,708,702.50
投资支付的现金			236,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,832,643.78	12,944,702.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,832,643.78	-12,944,702.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,291,002.09	348,148.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		975,656.95	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,791,002.09	848,148.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,791,002.09	-848,148.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-733,855.37	-10,936,093.40
加：期初现金及现金等价物余额		19,244,062.71	30,180,156.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,510,207.34	19,244,062.71

法定代表人：徐保军

主管会计工作负责人：薛辉

会计机构负责人：柳燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,536,398.05	68,936,943.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		672,139.60	1,072,282.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,208,537.65</b>	<b>70,009,225.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,462,386.77	20,870,115.89
支付给职工以及为职工支付的现金		18,581,543.44	18,426,617.05
支付的各项税费		5,775,172.94	3,779,032.71
支付其他与经营活动有关的现金		8,838,083.06	12,434,608.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,657,186.21</b>	<b>55,510,374.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,551,351.44</b>	<b>14,498,851.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		438,600.16	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>438,600.16</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,554,708.63	22,198,653.41
投资支付的现金			236,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,554,708.63</b>	<b>22,434,653.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,116,108.47</b>	<b>-22,434,653.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,345.14	348,148.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>815,345.14</b>	<b>848,148.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-815,345.14</b>	<b>-848,148.61</b>

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		619,897.83	-8,783,950.49
加：期初现金及现金等价物余额		17,161,303.32	25,945,253.81
六、期末现金及现金等价物余额		17,781,201.15	17,161,303.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	170,073,600.00				123,996,424.93			509,992.22			-34,233,250.74	-138,951.52	260,207,814.89
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	170,073,600.00				123,996,424.93			509,992.22			-34,233,250.74	-138,951.52	260,207,814.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-181,096.03			86,559.20			-3,852,430.19	-267,812.43	-4,214,779.45
（一）综合收益总额											-3,852,430.19	680,855.72	-3,171,574.47
（二）所有者投入和减少资本					-181,096.03							-980,000.00	-1,161,096.03
1. 股东投入的普通股												-980,000.00	-980,000.00
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				-181,096.03								-181,096.03
(三) 利润分配											-5,764.95	-5,764.95
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											-5,764.95	-5,764.95
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							86,559.20				37,096.80	123,656.00
1. 本期提取							231,427.39				99,183.17	330,610.56
2. 本期使用							144,868.19				62,086.37	206,954.56
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	170,073,600.00			123,815,328.90			596,551.42			-38,085,680.93	-406,763.95	255,993,035.44

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	170,073,600.00				23,996,424.93			451,458.08			-39,004,378.63	1,976,261.87	157,493,366.25
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	170,073,600.00				23,996,424.93			451,458.08			-39,004,378.63	1,976,261.87	157,493,366.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000,000.00			58,534.14			4,771,127.89	-2,115,213.39	102,714,448.64
（一）综合收益总额											4,771,127.89	-2,140,299.44	2,630,828.45
（二）所有者投入和减少资本					100,000,000.00								100,000,000.00
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					100,000,000.00								100,000,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							58,534.14				25,086.05		83,620.19
1. 本期提取							200,816.95				86,064.40		286,881.35
2. 本期使用							142,282.81				60,978.35		203,261.16
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	170,073,600.00				123,996,424.93		509,992.22			-34,233,250.74	-138,951.52		260,207,814.89

法定代表人：徐保军

主管会计工作负责人：薛辉

会计机构负责人：柳燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	170,073,600.00				123,869,279.93						-22,677,643.51	271,265,236.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,073,600.00				123,869,279.93						-22,677,643.51	271,265,236.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-181,096.03						-7,205,137.13	-7,386,233.16
（一）综合收益总额											-7,205,137.13	-7,205,137.13
（二）所有者投入和减少资本					-181,096.03							-181,096.03
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					-181,096.03							-181,096.03
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	170,073,600.00				123,688,183.90						-29,882,780.64	263,879,003.26

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	170,073,600.00				23,869,279.93						-27,671,227.94	166,271,651.99

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	170,073,600.00				23,869,279.93					-27,671,227.94	166,271,651.99
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					100,000,000.00					4,993,584.43	104,993,584.43
（一）综合收益总额										4,993,584.43	4,993,584.43
（二）所有者投入和减少资本					100,000,000.00						100,000,000.00
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					100,000,000.00						100,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>170,073,600.00</b>				<b>123,869,279.93</b>						<b>-22,677,643.51</b>	<b>271,265,236.42</b>

# 包头惠民水务股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

包头惠民水务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由包头市国有资产监督管理委员会于 2007 年 3 月出资组建。2015 年增资后换发营业执照，法定代表人：徐保军；公司类型：其他股份有限公司(非上市)；成立日期：2007 年 3 月 28 日；营业期限：2007 年 3 月 28 日至 2050 年 3 月 27 日；统一社会信用代码：91150200797194710L，于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2007 年组建时注册资本共人民币 1,500 万元，于 2007 年 3 月 26 日经包头市昆仑会计师事务所(2007)包昆会验字第 060 号验资报告验证。公司于 2007 年 3 月 28 日领取了包头市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 150200000009247 的营业执照，公司注册地址为内蒙古包头市稀土开发区荣仕雅路 2 号。

根据 2013 年 8 月 26 日股东会决议，按包头市人民政府国有资产监督管理委员会文件包国资[2012]106 号《关于变更工商注册登记国有出资人的通知》，包头市人民政府市长办公会议纪要[2013]68 号文件《关于研究市国有资产运营公司债券资金使用有关事宜的会议纪要》将出资人由包头市国有资产监督管理委员会变更为包头市国有资产运营有限公司，于 2013 年 9 月 4 日完成工商变更手续。股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
包头市国有资产运营有限公司	1,500.00	100.00

根据 2015 年 4 月 20 日股东会决议，按包头市人民政府国有资产监督管理委员会文件包国发[2014]216 号《包头市国资委关于授权包头市国有资产运营有限公司代表国资委对包头市水务(集团)公司出资相关事宜的通知》，将包头市国有资产运营有限公司所属本公司 100%股权变更为包头市水务(集团)有限公司持有，于 2015 年 6 月 4 日完成工商变更手续。股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
包头市水务(集团)有限公司	1,500.00	100.00

包头市国资委于 2015 年 7 月 23 日下发包国资发[2015]96 号批复同意包头市供水总公司以实

物资产对本公司进行增资，2015 年 7 月 29 日股东会决议同意本次增资，根据包头晟凯会计师事务所出具的包晟凯所审字[2015]7 号审计报告，截至 2015 年 4 月 30 日本公司净资产 16,584.54 万元，实收资本 1,500 万元，测算本公司每股净资产 11.06 元。根据内蒙古国信资产评估有限公司出具内国信评字[2015]57 号评估报告，截至 2015 年 4 月 30 日，增资资产评估值为 821.74 万元，增加注册资本 74.32 万元，计入资本公积 747.42 万元，变更后注册资本为 1,574.32 万元，增资后包头市水务（集团）有限公司持股比例为 95.28%、包头市供水总公司持股比例 4.72%，由包头晟凯会计师事务所出具包晟凯所验字[2015]第 1 号验资报告验证。股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
包头市水务（集团）有限公司	1,500.00	95.28
包头市供水总公司	74.32	4.72
合计	1,574.32	100.00

根据 2015 年 11 月 23 日包国资发[2015]171 号《包头市国资委关于市水务集团子公司惠民水务有限责任公司改制为股份有限公司的批复》及 2015 年 11 月 25 日创立大会（暨股东大会）决议规定，将包头惠民水务股份有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 8,858 万元。原包头惠民水务股份有限公司的全体股东即为包头惠民水务股份有限公司的全体发起人。变更后注册资本为人民币 8,858 万元，由包头惠民水务股份有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 17,423.24 万元投入，按 1:0.508402 的比例折合股份总额 8,858 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 8,858 万元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产大于股本部分 85,652,360.68 元计入资本公积。由大华会计师事务所出具大华验字[2015]001199 号验资报告验证。股权结构如下：

股东	出资额（万股）	出资比例（%）
包头市水务（集团）有限公司	8,439.83	95.28
包头市供水总公司	418.17	4.72
合计	8,858.00	100.00

2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本 88,580,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 9.2 股，分红前本公司总股本为 88,580,000 股，分红后总股本增至 170,073,600 股。股权结构如下：

股东	出资额（万股）	出资比例（%）
包头市水务（集团）有限公司	16,204.48	95.28
包头市供水总公司	802.88	4.72
合计	17,007.36	100.00

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本 17,007.36 万元，注册地址：内蒙古自治区包头市

青山区兵工大道西段南侧、兵工佳苑西侧，本公司最终实际控制人为包头市人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力、燃气及水生产和供应业行业。

本公司经营范围主要包括：生产销售管道直饮水、包装饮用水（在许可证有效期内经营）。一般经营项目：水屋售水；水务工程的设计与施工、安装、调试、培训咨询；各种水处理工程；直饮水管网安装工程及维修、维护服务；纯净水机组、水处理设备及配件、耗材、饮水机、售水机、无负压设备、水表、管材、管件销售；水费收缴；直饮水运营管理服务；水质检测化验；水资源管理技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；室内装饰装潢；普通货运；房屋租赁；餐饮服务；会议会展服务。

## (三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注七、（一）企业集团的构成。

## (四)财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2026 年 03 月 18 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### （二）持续经营能力评价

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

#### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》

编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1.合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

##### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计

入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分

金融负债)。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同

进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	承兑人的信用风险划分	按信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收账款账龄组合	本公司根据以往的经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于账龄与整个存续期预期信用损失率确认该组合的预期信用损失
应收账款低风险组合	关联方公司应收款项	不计提坏账准备
其他应收款低风险组合	关联方公司其他应收款项	不计提坏账准备
其他应收款账龄组合	本公司根据以往的经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于账龄与整个存续期预期信用损失率确认该组合的预期信用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)		
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、发出商品、合同履约成本。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5.存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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, 通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收

益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中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。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3	2.43-19.40
构筑物	年限平均法	6-20	3	4.85-16.17
运输设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
机器设备	年限平均法	3-20	3	4.85-32.33
办公设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
生产设备	年限平均法	3-20	3	4.85-32.33

## （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状

态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十六）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技

术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产

产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）收入

#### 1. 收入确认原则

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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

(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

本公司销售业务收入确认的具体方法如下：管道直饮水销售按抄表量确认收入；水屋销售为水车配送方式，按实际送水量确认收入；自助刷卡机销售，按实际刷卡售水水量确认收入；袋装瓶装水销售按实际销售量确认收入；建筑安装劳务款，由于工期较长，按照工程进度分期确认收入；设备销售安装业务按经客户签字确认的安装运行调试验收单确认收入。

#### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十四）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十六）租赁

##### 1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值

时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《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，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《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，公司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《企业会计准则第 21 号租赁》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，公司不确认被转让资产，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。

#### （二十七）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十八）重要会计政策和会计估计变更

##### 1.重要会计政策变更

##### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### 2.重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供修理修配劳务；	13%、9%
	其他应税销售服务行为	9%
	简易计税方法	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
包头惠民水务股份有限公司	25%
包头市雪泓饮品有限公司	20%
包头市三诚建设工程有限公司	25%
包头市海明生净水科技有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。此优惠政策适用于所有子公司。

2、根据财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告（2023 年第 19 号），小规模纳税人月收入 10 万以下（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）免征增值税；小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。本公告执行期限至 2027 年 12 月 31 日。此优惠政策适用于包头市雪泓饮品有限公司。

3、根据财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。此优惠政策适用于所有子公司。

4、根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税 2016 年 12 号）文规定，月纳税的月销售额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育费附加以及水利基金。此优惠政策适用于包头市雪泓饮品有限公司。

5、根据内蒙古自治区财政厅、税务局水利厅关于印发自治区水利建设基金筹集和使用管理实施细则的通知（内财税〔2021〕1055 号），2022 年 1 月 1 日起，自治区行政区域内以纳税人依法实际缴纳的增值税、消费税税额（以下简称两税税额）为计费依据，乘以具体适用费率计征地方水利建设基金，与增值税、消费税同时缴纳。2023 年起具体适用费率为 0.5%。此优惠政策适用于合并范围内所有公司。

五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	18,510,207.34	19,244,062.71
其他货币资金	507,401.05	2,333,028.57
<b>合计</b>	<b>19,017,608.39</b>	<b>21,577,091.28</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限制的货币资金为银行承兑汇票保证金，金额为 507,401.05 元。

## 2、应收票据

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,443,136.00	
商业承兑汇票	288,410.00	
<b>合计</b>	<b>2,731,546.00</b>	<b>-</b>

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,731,546.00	100.00			2,731,546.00
其中：银行承兑汇票	2,443,136.00	89.44			2,443,136.00
商业承兑汇票	288,410.00	10.56			288,410.00
<b>合计</b>	<b>2,731,546.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,731,546.00</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	-	-	-	-	-

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

无。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,443,136.00		
商业承兑汇票组合	288,410.00		
小计	2,731,546.00	-	-

(3) 坏账准备变动情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,421,336.00
商业承兑汇票		161,210.00
小计		2,582,546.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

(7) 其他说明

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	19,401,813.81	28,049,584.23
1 至 2 年	11,451,233.94	2,737,804.05

账龄	期末数	期初数
2 至 3 年	994,511.99	1,101,704.82
3 至 4 年	834,650.14	49,590.00
4 至 5 年	19,590.00	
5 年以上	555,899.30	555,899.30
<b>小计</b>	<b>33,257,699.18</b>	<b>32,494,582.40</b>
减：坏账准备	2,912,665.10	883,959.77
<b>合计</b>	<b>30,345,034.08</b>	<b>31,610,622.63</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,744.87	3.60	1,198,744.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,058,954.31	96.40	1,713,920.23	5.35	30,345,034.08
其中：账龄组合	17,212,889.09	51.76	1,713,920.23	9.96	15,498,968.86
其他组合	14,846,065.22	44.64			14,846,065.22
<b>合计</b>	<b>33,257,699.18</b>	<b>100.00</b>	<b>2,912,665.10</b>	<b>—</b>	<b>30,345,034.08</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,091.00	0.09	30,091.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,464,491.40	99.91	853,868.77	2.63	31,610,622.63
其中：账龄组合	25,112,583.20	77.28	853,868.77	3.40	24,258,714.43
其他组合	7,351,908.20	22.63			7,351,908.20
<b>合计</b>	<b>32,494,582.40</b>	<b>100.00</b>	<b>883,959.77</b>	<b>—</b>	<b>31,610,622.63</b>

① 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
包头市新城亿卓房地产开发 有限公司			607,890.77	607,890.77	100.00	涉诉, 失信 被执行人, 预计无法 收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
包头星汇房地产开发有限公司			395,500.00	395,500.00	100.00	被执行人, 预计无法收回
包头市启富房地产开发有限公司			165,263.10	165,263.10	100.00	被执行人, 预计无法收回
小 计	—	—	1,168,653.87	1,168,653.87	—	—

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	6,032,057.73		
1 至 2 年	9,737,086.97	973,708.70	10
2 至 3 年	663,695.95	132,739.19	20
3 至 4 年	233,280.14	69,984.04	30
4 至 5 年	18,560.00	9,280.00	50
5 年以上	528,208.30	528,208.30	100
合计	17,212,889.09	1,713,920.23	—

③按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数	
	账面余额	坏账准备
包头市安通运维技术服务有限公司	111,359.00	
包头市供水有限责任公司	1,493,909.86	
包头市恒泽水务有限公司	135,583.00	
包头市环卫产业有限责任公司	1,200.00	
包头市水投工程建设有限公司	3,340,485.38	
包头市水务(集团)有限公司	9,403,487.10	
包头市水业市政工程有限责任公司	353,040.00	
包头市水质检测技术有限公司	1,509.00	
包头市再生水资源及污水处理有限责任公司	5,491.88	
合计	14,846,065.22	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	883,959.77	2,033,213.33	4,508.00		2,912,665.10
<b>合计</b>	<b>883,959.77</b>	<b>2,033,213.33</b>	<b>4,508.00</b>		<b>2,912,665.10</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头市水务(集团)有限公司	9,403,487.10	28.27	
北京国泷环保科技有限公司	8,209,070.80	24.68	820,907.08
包头市水投工程建设有限公司	3,340,485.38	10.04	
包头市供水有限责任公司	1,493,909.86	4.49	
内蒙古奕林建设工程有限公司	916,294.06	2.76	
<b>合计</b>	<b>23,363,247.20</b>	<b>70.24</b>	<b>820,907.08</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	105,541.02	50.30		105,541.02
1-2 年	33,221.31	15.84		33,221.31
2-3 年	67,500.00	32.17		67,500.00
3 年以上	3,552.13	1.69		3,552.13
<b>合计</b>	<b>209,814.46</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>209,814.46</b>

(续)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	418,203.94	50.06		418,203.94
1-2 年	67,500.00	8.08		67,500.00
2-3 年	346,186.00	41.44		346,186.00
3 年以上	3,552.13	0.42		3,552.13
<b>合计</b>	<b>835,442.07</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>835,442.07</b>

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
包头市迎春成品油销售有限公司	45,000.00	油费预存款

小计	45,000.00	—
----	-----------	---

## (3) 按预付对象归集的期末余额大额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京诚创净源科技有限公司	49,950.00	23.81	未到结算期
包头市迎春成品油销售有限公司	45,000.00	21.45	油费预存款
武汉睿思云科技服务有限公司	27,900.00	13.30	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司内蒙古包头销售分公司	22,000.00	10.49	油费预存款
浙江正泰中自控制工程有限公司	16,550.00	7.89	未到结算期
<b>合计</b>	<b>161,400.00</b>	<b>76.94</b>	

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,108,537.87	708,290.00
<b>合计</b>	<b>1,108,537.87</b>	<b>708,290.00</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,546,179.92	100.00	437,642.05	28.30	1,108,537.87
其中：账龄组合	1,438,364.34	93.03	437,642.05	30.43	1,000,722.29
其他组合	107,815.58	6.97			107,815.58
<b>合计</b>	<b>1,546,179.92</b>	<b>100.00</b>	<b>437,642.05</b>	—	<b>1,108,537.87</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	
款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,116,832.11	100.00	408,542.11	36.58	708,290.00
其中：账龄组合	796,018.25	71.27	408,542.11	51.32	387,476.14
其他组合	320,813.86	28.73			320,813.86
合计	<b>1,116,832.11</b>	<b>100.00</b>	<b>408,542.11</b>	—	<b>708,290.00</b>

## (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方组合	107,815.58		
账龄组合	1,438,364.34	437,642.05	
1 年以内	779,524.60		
1 至 2 年	121,931.04	12,193.10	10
2 至 3 年	107,637.19	21,527.44	20
3 至 4 年	500.00	150.00	30
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50
5 年以上	378,771.51	378,771.51	100
合计	<b>1,546,179.92</b>	<b>437,642.05</b>	—

## (3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	302,397.15	151,666.41
代扣代缴款项	168,436.17	164,884.46
往来款	955,531.02	800,281.24
备用金	12,000.00	
关联方款项	107,815.58	
小计	<b>1,546,179.92</b>	<b>1,116,832.11</b>
减：坏账准备	437,642.05	408,542.11
合计	<b>1,108,537.87</b>	<b>708,290.00</b>

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	408,542.11			408,542.11
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	29,099.94			29,099.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	437,642.05			437,642.05

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
包头市国有资产运营（集团）有限公司	往来款	178,571.51	5 年以上	11.55
内蒙古隆升建筑安装工程有限责任公司	往来款	100,000.00	5 年以上	6.47
保利（包头）房地产开发有限公司	往来款	80,200.00	5 年以上	5.19
包头市水投工程建设有限公司	质保金	62,397.58	1 年以内 7,780.95 元，1-2 年 20,777.30 元，2-3 年 29,330.33 元，3-4 年 4,509.00 元	4.04
北京明世继元招标有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	3.88
合计	——	481,169.09	——	31.13

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,115,539.91	405,458.76	3,710,081.15
库存商品	251,854.83		251,854.83
其他周转材料	122,519.75		122,519.75
合同履约成本	253,905.78		253,905.78
<b>合计</b>	<b>4,743,820.27</b>	<b>405,458.76</b>	<b>4,338,361.51</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,825,578.58	815,448.77	3,010,129.81
发出商品	155,158.14		155,158.14
其他周转材料	76,034.85		76,034.85
合同履约成本	214,625.30		214,625.30
<b>合计</b>	<b>4,271,396.87</b>	<b>815,448.77</b>	<b>3,455,948.10</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	815,448.77			409,990.01			405,458.76

存货跌价准备说明：对目前在建工程管材不匹配无法使用的工程施工剩余材料，计提减值 41.00 万元。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	15,567.33	
增值税留抵税额		178,105.31
<b>合计</b>	<b>15,567.33</b>	<b>178,105.31</b>

## 8、投资性房地产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	12,694,970.74	12,694,970.74

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 外购		
2) 固定资产转入	12,694,970.74	12,694,970.74
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	12,694,970.74	12,694,970.74
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	3,429,972.89	3,429,972.89
1) 计提或摊销	644,916.26	644,916.26
2) 固定资产转入	2,785,056.63	2,785,056.63
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	3,429,972.89	3,429,972.89
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	9,264,997.85	9,264,997.85
期初账面价值		

(2) 本期转换为投资性房地产并采用公允价值模式计量的投资性房地产情况无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,627,391.58	266,988,197.92
固定资产清理		2,000.00
合计	<b>250,627,391.58</b>	<b>266,990,197.92</b>

## (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产设备	构筑物	合计
一、账面原值							
1、期初数	37,462,163.63	2,590,414.26	4,485,062.86	9,094,580.89	60,610,528.86	350,608,100.96	<b>464,850,851.46</b>
2、本年增加金额	564,590.95	6,000.00	103,143.13	26,323.00	1,651,035.92	16,094,409.69	<b>18,445,502.69</b>
(1) 购置	9,202.00	6,000.00	103,143.13	26,323.00	1,222,417.62	3,748,903.86	<b>5,115,989.61</b>
(2) 在建工程转入					428,618.30	12,228,661.83	<b>12,657,280.13</b>
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	555,388.95					116,844.00	<b>672,232.95</b>
3、本年减少金额	13,104,970.74	325,803.51		338,908.73	739,764.53		<b>14,509,447.51</b>
(1) 处置或报废		325,803.51		51,886.73			<b>377,690.24</b>
(2) 其他	410,000.00			287,022.00	739,764.53		<b>1,436,786.53</b>
(3) 转入投资性房地产	12,694,970.74						<b>12,694,970.74</b>
4、期末数	24,921,783.84	2,270,610.75	4,588,205.99	8,781,995.16	61,521,800.25	366,702,510.65	<b>468,786,906.64</b>
二、累计折旧							
1、期初数	8,583,567.02	804,075.79	3,172,329.91	7,598,987.79	28,697,874.85	149,005,818.18	<b>197,862,653.54</b>
2、本年增加金额	285,423.56	244,401.51	362,030.49	545,795.91	5,159,157.63	17,310,452.23	<b>23,907,261.33</b>
(1) 计提	285,423.56	244,401.51	362,030.49	545,795.91	5,159,157.63	17,310,452.23	<b>23,907,261.33</b>
(2) 其他							
3、本年减少金额	2,934,864.05	38,703.89		234,279.67	402,552.20		<b>3,610,399.81</b>
(1) 处置或报废		38,703.89		22,217.39	988.98		<b>61,910.26</b>
(2) 其他	149,807.42			212,062.28	401,563.22		<b>763,432.92</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	生产设备	构筑物	合计
(3) 转入投资性房地产	2,785,056.63						<b>2,785,056.63</b>
4、期末数	5,934,126.53	1,009,773.41	3,534,360.40	7,910,504.03	33,454,480.28	166,316,270.41	<b>218,159,515.06</b>
三、减值准备							
1、期初数							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4、期末数	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、期末账面价值	<b>18,987,657.31</b>	<b>1,260,837.34</b>	<b>1,053,845.59</b>	<b>871,491.13</b>	<b>28,067,319.97</b>	<b>200,386,240.24</b>	<b>250,627,391.58</b>
2、期初账面价值	<b>28,878,596.61</b>	<b>1,786,338.47</b>	<b>1,312,732.95</b>	<b>1,495,593.10</b>	<b>31,912,654.01</b>	<b>201,602,282.78</b>	<b>266,988,197.92</b>

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-水站	4,001,821.66	水站用地性质为公共服务设施用地，水站房屋属于本公司自建自用，权证无法办理
房屋及建筑物-办公室	2,421.55	包头供水在持有该部分资产时已办理产权，移交资产后未办理产权变更
房屋及建筑物-健康水	726,254.37	一机置业公司在持有该部分资产时，因历史原因未办妥相关产权证，一机水业公司在接手后未办理
房屋及建筑物-东西厂区	0.21	北方重工在持有该部分资产时未入账且没办理产权证，移交资产时按名义价格 1 元入账，一机水业还未办理产权证
房屋及建筑物-桶装水生产车间	98,132.84	包头供水在持有该部分资产时已办理产权，移交资产后未办理产权变更
合计	<b>4,828,630.63</b>	

10、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,009,578.46	15,090,209.28
工程物资		
合计	<b>13,009,578.46</b>	<b>15,090,209.28</b>

(2) 在建工程情况

①在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨江学府	264,924.18		264,924.18	101,625.96		101,625.96
自动售水机	35,790.43		35,790.43	57,264.70		57,264.70
正翔滨河	31,411.57		31,411.57	101,044.58		101,044.58
紫宸书院水站	1,741,705.27		1,741,705.27	1,291,688.74		1,291,688.74
水泊东岸加压站	65,850.66		65,850.66	65,850.66		65,850.66
北辰加压站	315,116.90		315,116.90	326,527.67		326,527.67
丽日水站	1,446,262.84		1,446,262.84	684,188.55		684,188.55
富力熙悦居	432,517.16		432,517.16	411,438.46		411,438.46

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远洲 139 地块	282,248.69		282,248.69	258,078.06		258,078.06
青宾小区	11,841.50		11,841.50	97,565.86		97,565.86
沃土佳苑	101,003.34		101,003.34	176,693.44		176,693.44
钢 25	26,127.20		26,127.20	53,755.20		53,755.20
七医院家属楼直饮水工程	49,838.76		49,838.76			
少先 23# 街坊	150,377.17		150,377.17	116,260.42		116,260.42
阳光小区及安泰佳苑	71,867.29		71,867.29	69,081.79		69,081.79
远洲大都汇 147 地块	901,361.97		901,361.97	97,405.02		97,405.02
乌兰小区直饮水工程	299,006.00		299,006.00			
金融建材城 A、B、C 号楼直饮水工程	71,610.20		71,610.20			
远洲大都汇 159 地块	729,355.66		729,355.66			
九原区花园九里工程	379,111.04		379,111.04			
新锦林花园项目	1,195,596.46		1,195,596.46			
林南水站设备	91,320.10		91,320.10			
团 21 加压站设备	50,793.90		50,793.90			
九原河景加压站设备	131,982.29		131,982.29			
公园九号直饮水工	2,183,468.08		2,183,468.08			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
程						
方兴青云府直饮水工程	205,063.89		205,063.89			
花苑园水站	79,355.10		79,355.10			
昆区夹心房管道直饮水水源引入及维修改造安装工程	66,063.60		66,063.60			
东河通顺西一区一栋二栋管道直饮水维修改造工程	110,160.00		110,160.00			
阳光翠景管道直饮水管网排查维修改造及配送水站改造工程	96,953.00		96,953.00			
梧桐府小区项目	50,098.66		50,098.66			
方兴理想家项目	50,180.75		50,180.75			
220 块特殊位置水表更换工程	79,118.00		79,118.00			
万科星光天地直饮水工程	130,888.36		130,888.36			
远洲大都汇				209,294.90		209,294.90
富力院士廷二期				2,762,515.23		2,762,515.23
内科大加压站				134,140.00		134,140.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠民新城 水站				74,934.00		74,934.00
九元兴都				136,714.08		136,714.08
远 洲 153#地块				628,809.92		628,809.92
远 洲 162#地块				896,476.92		896,476.92
万 科 城 一、二期				2,041,361.86		2,041,361.86
水岸御景 加压站				100,928.71		100,928.71
金地桃源 风华九里 加压站				961,813.90		961,813.90
万科城四 期				1,247,433.81		1,247,433.81
包职院家 属楼				70,050.82		70,050.82
幸 福 - 时 代加压站				492,244.18		492,244.18
花园九里				123,469.66		123,469.66
零星工程	1,081,208.44		1,081,208.44	1,301,552.18		1,301,552.18
<b>合计</b>	<b>13,009,578.46</b>		<b>13,009,578.46</b>	<b>15,090,209.28</b>		<b>15,090,209.28</b>

②重大在建工程变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
富力院士 廷二期	286.00	2,762,515.23		2,762,515.23		
万科城 一、二期	280.00	2,041,361.86		2,041,361.86		
紫宸书院 水站	185.00	1,291,688.74	450,016.53			1,741,705.27
丽日水站	150.00	684,188.55	762,074.29			1,446,262.84
远洲 153#地 块	160.00	628,809.92		628,809.92		

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
万科城四期	160.00	1,247,433.81		1,247,433.81		
金地桃源 风华九里 加压站	120.00	961,813.90		961,813.90		
远洲大都 汇 159 地 块	76.77		729,355.66			729,355.66
新锦林花 园项目	125.85		1,195,596.46			1,195,596.46
公园九号 直饮水工 程及设备	360.00		2,183,468.08			2,183,468.08
<b>合计</b>		<b>9,617,812.01</b>	<b>5,320,511.02</b>	<b>7,641,934.72</b>		<b>7,296,388.31</b>

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
富力院士廷二期	100.00				自筹资金
万科城一、二期	100.00				自筹资金
紫宸书院水站	95.00				自筹资金
丽日水站	98.00				自筹资金
远洲 153#地块	100.00				自筹资金
万科城四期	100.00				自筹资金
金地桃源风华九里加压 站	100.00				自筹资金
远洲大都汇 159 地块	95.00				自筹资金
新锦林花园项目	95.00				自筹资金
公园九号直饮水工程	98.00				自筹资金
合计	——				——

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材 料	695,611.08	695,611.08		708,037.48	708,037.48	
<b>合计</b>	<b>695,611.08</b>	<b>695,611.08</b>	<b>-</b>	<b>708,037.48</b>	<b>708,037.48</b>	<b>-</b>

## 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	605,463.45	<b>605,463.45</b>
1) 租入		
2) 其他增加	605,463.45	<b>605,463.45</b>
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	605,463.45	<b>605,463.45</b>
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	220,443.52	<b>220,443.52</b>
1) 计提	29,485.93	<b>29,485.93</b>
2) 其他增加	190,957.59	<b>190,957.59</b>
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	220,443.52	<b>220,443.52</b>
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	385,019.93	<b>385,019.93</b>
期初账面价值		

## 12、无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初数	1,839,527.54	301,274.39	38,000.00	<b>2,178,801.93</b>
2、本年增加金额	88,840.00			<b>88,840.00</b>
(1) 购置	88,840.00			<b>88,840.00</b>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额		301,274.39		<b>301,274.39</b>
(1) 处置		301,274.39		<b>301,274.39</b>
(2) 其他				
4、期末数	1,928,367.54		38,000.00	<b>1,966,367.54</b>
二、累计摊销				
1、期初数	1,261,531.64	16,528.50	6,333.33	<b>1,284,393.47</b>
2、本年增加金额	229,192.09	4,017.60	7,600.01	<b>240,809.70</b>
(1) 计提	229,192.09	4,017.60	7,600.01	<b>240,809.70</b>
(2) 其他				
3、本年减少金额		20,546.10		<b>20,546.10</b>
(1) 处置		20,546.10		<b>20,546.10</b>
(2) 其他				
4、期末数	1,490,723.73		13,933.34	<b>1,504,657.07</b>
三、减值准备				
1、期初数				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末数				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<b>437,643.81</b>		<b>24,066.66</b>	<b>461,710.47</b>

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
2、期初账面价值	<b>577,995.90</b>	<b>284,745.89</b>	<b>31,666.67</b>	<b>894,408.46</b>

13、商誉

项目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并	38,558.69	38,558.69
<b>合计</b>	<b>38,558.69</b>	<b>38,558.69</b>

14、长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
各水站改造费	1,832,801.47	1,168,835.31	695,163.30	154,313.28	2,152,160.20
水源井井群水平衡测试费	1,129,333.28		308,000.04		821,333.24
集中供热工程	232,779.78		54,987.16		177,792.62
其他	22,500.00		5,000.00		17,500.00
校园直饮水水站	4,782,627.58			4,782,627.58	
瓶装水车间改造工程	783,603.15		96,622.20		686,980.95
<b>合计</b>	<b>8,783,645.26</b>	<b>1,168,835.31</b>	<b>1,159,772.70</b>	<b>4,936,940.86</b>	<b>3,855,767.01</b>

说明：长期待摊费用期末余额较期初减少 492.79 万元，主要原因是本期将校园直饮水水站 478.26 万元重分类至其他非流动资产所致。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,350,307.15	830,840.89	1,025,383.22	249,591.57
资产减值准备	405,458.76	101,364.69	1,082,567.42	270,641.85
工程物资减值准备	695,611.08	173,902.77	708,037.48	177,009.37
递延收益	9,465,410.54	2,366,352.63	10,528,388.64	2,632,097.16
<b>合计</b>	<b>13,916,787.53</b>	<b>3,472,460.98</b>	<b>13,344,376.76</b>	<b>3,329,339.95</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	385,019.93	96,254.98		

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	385,019.93	96,254.98	-	-

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代建造工程	20,014,692.58	15,000,000.00
预付设备款	100,580.00	
合计	20,115,272.58	15,000,000.00

17、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,691,336.81	11,776,820.50
合计	1,691,336.81	11,776,820.50

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	21,426,554.79	17,529,441.99
合计	21,426,554.79	17,529,441.99

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,326,827.59	9,303,521.60
1-2 年	2,619,995.17	2,136,976.17
2-3 年	1,470,730.12	82,521.73
3 年以上	6,009,001.91	6,006,422.49
合计	21,426,554.79	17,529,441.99

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应付材料款	5,855,564.58	5,337,220.18
应付工程款	7,844,270.92	7,706,187.68
应付设备款		4,640.00
应付劳务费	6,598,249.83	3,912,756.94
应付服务费	887,884.78	
其他	240,584.68	568,637.19
合计	21,426,554.79	17,529,441.99

(3) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
包头鑫发路桥建筑工程有限公司	2,966,534.17	工程尚未竣工决算
中地寅岗建设集团有限公司	2,334,903.96	工程尚未竣工决算
内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	540,087.62	未进行结算
国铭铸管股份有限公司	479,640.50	未进行结算
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	454,096.84	工程尚未竣工决算
合计	<b>6,775,263.09</b>	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	631,746.04	631,746.03
合计	<b>631,746.04</b>	<b>631,746.03</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
预收租金	631,746.04	631,746.03
合计	<b>631,746.04</b>	<b>631,746.03</b>

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
水费	26,351,974.15	23,435,624.69
补装费	281,925.00	477,202.88
预收设备款	105,000.00	212,800.00
减：计入其他非流动负债	804,654.54	746,353.29
合计	<b>25,934,244.61</b>	<b>23,379,274.28</b>

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	7,300,077.67	22,684,074.23	24,034,598.51	5,949,553.39
二、离职后福利-设定提存计划		3,349,802.62	3,349,802.62	
合计	<b>7,300,077.67</b>	<b>26,033,876.85</b>	<b>27,384,401.13</b>	<b>5,949,553.39</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,258,174.32	18,197,025.46	19,584,857.40	5,870,342.38
2、职工福利费		595,027.26	595,027.26	
3、社会保险费	1,175.54	1,370,771.73	1,371,936.90	10.37
其中：医疗保险费	1,165.17	1,246,726.53	1,247,891.70	
工伤保险费	10.37	119,345.20	119,345.20	10.37
生育保险费				
其他		4,700.00	4,700.00	
4、住房公积金		2,215,264.00	2,215,264.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,727.81	305,985.78	267,512.95	79,200.64
<b>合计</b>	<b>7,300,077.67</b>	<b>22,684,074.23</b>	<b>24,034,598.51</b>	<b>5,949,553.39</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、基本养老保险		3,247,564.15	3,247,564.15	
2、失业保险费		102,238.47	102,238.47	
<b>合计</b>		<b>3,349,802.62</b>	<b>3,349,802.62</b>	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	450,877.28	876,795.16
企业所得税	2,658,397.52	2,738,319.09
个人所得税	45,399.11	7,368.95
城市维护建设税	25,809.52	71,865.79
教育费附加	11,061.23	30,796.45
资源税	650,000.00	215,628.50
印花税	12,205.98	52,689.76
水利基金	52,615.19	55,529.83
地方教育附加	49,763.02	62,919.88
<b>合计</b>	<b>3,956,128.85</b>	<b>4,111,913.41</b>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额

其他应付款	21,465,761.20	22,780,028.25
<b>合计</b>	<b>21,465,761.20</b>	<b>22,780,028.25</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,696,974.67	18,527,989.59
保证金	3,668,014.66	4,115,058.12
其他	100,771.87	136,980.54
<b>合计</b>	<b>21,465,761.20</b>	<b>22,780,028.25</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
包头青山城市基础设施投资发展有限公司	8,643,444.34	未竣工结算
包头市水务(集团)有限公司	7,215,124.37	未支付借款
包头市安通运维技术服务有限公司	443,690.95	质保金尚未结算
宁波水表(集团)股份有限公司	388,724.50	质保金尚未结算
浙江海祖管业有限公司	249,331.12	质保金尚未结算
<b>合计</b>	<b>16,940,315.28</b>	——

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	804,654.54	746,353.29
已背书未终止确认的应收票据	2,582,546.00	
<b>合计</b>	<b>3,387,200.54</b>	<b>746,353.29</b>

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	9,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>9,000,000.00</b>

(1) 长期借款明细

借款人名称	贷款银行	金额 (万元)	借款日期	还款日期	担保人
包头惠民水务股份有限公司	中国银行昆都仑区支行	900.00	2023年2月28日	2026年2月22日	包头市水务(集团)有限公司

(2) 本公司发生的长期借款担保具体情况如下:

担保权人	贷款合同类型	借款合同编号	保证合同编号	保证人
中国银行昆都仑区支行	流动资金借款合同	2023年中昆司惠民借字01号	2023年中昆司惠民保字01号	包头市水务(集团)有限公司

### 27、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,528,388.64	531,400.00	1,594,378.10	9,465,410.54
合计	<b>10,528,388.64</b>	<b>531,400.00</b>	<b>1,594,378.10</b>	<b>9,465,410.54</b>

### 28、股本

股东名称	期末余额	期初余额
包头市水务(集团)有限公司	162,044,819.00	162,044,819.00
包头市供水有限责任公司	8,028,781.00	8,028,781.00
合计	<b>170,073,600.00</b>	<b>170,073,600.00</b>

### 29、资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价	604,900.00			604,900.00
其他资本公积	123,391,524.93		181,096.03	123,210,428.90
合计	<b>123,996,424.93</b>		<b>181,096.03</b>	<b>123,815,328.90</b>

资本公积的说明: 按照包头市国资委批复同意的《包头市水务(集团)有限公司深化改革整合重组实施方案》以及《包头市水务(集团)有限公司关于成立水务集团水质检测公司筹备领导小组的通知》等相关要求, 公司于 2025 年 10 月 9 日与包头市水质检测技术有限责任公司签订资产划拨协议, 本年度将水质检测设备资产划拨至包头市水质检测技术有限责任公司, 对应冲减资本公积 18.11 万元。

### 30、专项储备

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
安全生产费	509,992.22	231,427.39	144,868.19	596,551.42
合计	<b>509,992.22</b>	<b>231,427.39</b>	<b>144,868.19</b>	<b>596,551.42</b>

专项储备情况说明:

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以本年营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

31、未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	-34,233,250.74	-39,004,378.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-34,233,250.74	-39,004,378.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,852,430.19	4,771,127.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
利润归还投资		
年末未分配利润	<b>-38,085,680.93</b>	<b>-34,233,250.74</b>

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,542,361.29	48,150,376.55	59,649,825.10	50,302,246.03
其他业务	28,370,023.45	21,390,545.28	40,513,114.15	31,337,937.36
合计	<b>83,912,384.74</b>	<b>69,540,921.83</b>	<b>100,162,939.25</b>	<b>81,640,183.39</b>

说明：2025 年整体业务结构来看包头惠民水务股份有限公司管道直饮水收入是主营业务收入，将其子公司的主营业务收入放入其他业务收入。

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期数	上年同期数
一、商品类型		
直饮水	55,542,361.29	59,649,825.10
包装水	1,315,328.69	1,402,477.87
建筑安装工程	19,552,076.66	15,458,777.33
设备	5,645,556.37	21,906,757.61

其他	1,857,061.73	1,745,101.34
二、按经营地区分类		
内蒙古	83,912,384.74	100,162,939.25
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	64,662,945.60	91,329,377.45
在某一时段内转让	19,249,439.14	8,833,561.80
<b>合计</b>	<b>83,912,384.74</b>	<b>100,162,939.25</b>

2、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
资源税	2,432,786.20	287,975.50
土地使用税	57,092.34	57,897.78
房产税	356,232.61	290,185.01
城市维护建设税	165,770.07	230,796.65
水利基金	14,249.90	18,204.39
教育费附加	118,360.60	164,740.28
印花税	27,889.39	67,038.97
车船税	13,548.57	16,102.66
<b>合计</b>	<b>3,185,929.68</b>	<b>1,132,941.24</b>

3、销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	807,151.24	382,569.56
业务宣传费	96,060.15	50,264.24
办公费	2,361.51	1,047.30
折旧费	2,252.78	2,265.84
销售服务费	155,537.68	229,289.30
其他	6,086.94	
<b>合计</b>	<b>1,069,450.30</b>	<b>665,436.24</b>

4、管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,600,104.98	7,399,545.51
折旧费	559,167.99	946,267.58
无形资产摊销	240,809.70	210,115.71

项目	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	228,752.44	126,266.78
业务招待费	7,633.28	27,700.00
差旅费	137,849.11	150,973.39
办公费	744,689.91	761,320.88
物业费	407,650.30	380,365.16
车辆费	128,674.06	143,843.52
邮电通讯费	30,767.72	38,064.89
聘请中介机构费	753,971.56	1,014,178.41
服务费		1,210,501.94
采暖费	226,276.00	226,276.00
其他	366,540.05	401,757.68
<b>合计</b>	<b>9,432,887.10</b>	<b>13,037,177.45</b>

5、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,029,557.31	1,461,621.61
折旧费	135,826.19	135,277.08
无形资产摊销		20,000.00
材料费	142,362.63	
燃料动力费		4,250.00
检验费	276,010.00	40,800.00
委外研发费	858,000.00	260,000.00
办公费	32,518.86	210,259.60
设备调试费	137,648.00	
<b>合计</b>	<b>3,611,922.99</b>	<b>2,132,208.29</b>

6、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	315,345.14	268,037.35
减：利息收入	93,223.47	262,970.90
汇兑损益		
手续费	105,849.46	112,641.88
其他		

合计	327,971.13	117,708.33
----	------------	------------

7、其他收益

产生其他收益的来源	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	1,594,378.10	1,465,956.24
与收益相关的政府补助	289,054.34	300,844.63
代扣个人所得税手续费返还	5,049.35	3,682.94
税收减免	938.89	1,246.35
合计	1,889,420.68	1,771,730.16

其中，政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
扩岗补贴		1,500.00	与收益相关
创新型中小企业和“专精特新”项目资金支持		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	119,054.34	99,344.63	与收益相关
自治区科学技术厅高企奖补资金	150,000.00		与收益相关
科技型中小企业补助金	20,000.00		与收益相关
财政贴息	1,458,956.28	1,339,509.96	与资产相关
水站建设拨款	128,421.86	119,446.32	与资产相关
重点产业发展专项资金	6,999.96	6,999.96	与资产相关
合计	1,883,432.44	1,766,800.87	-

8、信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-2,028,705.33	-106,402.72
其他应收款坏账损失	-29,099.94	-113,759.01
合计	-2,057,805.27	-220,161.73

9、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	409,990.01	5,296.16
工程物资减值损失	12,426.40	
合计	422,416.41	5,296.16

10、资产处置收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,249.25	8,659.28
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-16,019.96	8,659.28
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	11,770.71	
<b>合计</b>	<b>-4,249.25</b>	<b>8,659.28</b>

11、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	1,189.51	35,783.40
其中：固定资产	1,189.51	35,783.40
赔偿收入	988.98	
罚款收入		2,000.00
其他	4.02	1.86
<b>合计</b>	<b>2,182.51</b>	<b>37,785.26</b>

12、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	2,000.00	43,171.23
其中：固定资产	2,000.00	43,171.23
赔偿支出	10,200.00	1,500.00
对外捐赠支出		1,105.50
其他	59,000.27	35,960.17
<b>合计</b>	<b>71,200.27</b>	<b>81,736.90</b>

13、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	142,507.04	88,738.29
递延所得税费用	-46,866.05	239,289.80
<b>合计</b>	<b>95,640.99</b>	<b>328,028.09</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	-3,075,933.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-768,983.37
子公司适用不同税率的影响	-1,125,557.17
调整以前期间所得税的影响	5,530.25

不可抵扣的成本、费用和损失影响	14,624.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-271.81
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	1,970,298.14
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	95,640.99

(三) 合并现金流量表项目注释

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	93,223.47	262,970.90
除税费返还外的其他政府补助收入	294,242.96	300,844.63
往来款	199,247.05	1,467,367.54
其他	199,618.47	115,162.60
合计	<b>786,331.95</b>	<b>2,146,345.67</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行手续费	104,971.36	16,531.00
管理\经营费用	3,991,911.23	6,362,404.78
往来款	5,515,780.88	6,950,888.95
其他	154,739.16	300,620.81
合计	<b>9,767,402.63</b>	<b>13,630,445.54</b>

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,852,430.19	2,630,828.45
加：少数股东本期收益	680,855.72	-2,140,299.44
信用减值损失	2,057,805.27	220,161.73
资产减值准备	-422,416.41	-5,296.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,552,447.99	23,741,125.37
使用权资产折旧	29,485.93	
无形资产摊销	240,809.70	230,115.71
长期待摊费用摊销	1,159,772.70	941,617.64

补充资料	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,249.25	-8,659.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	810.49	7,387.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	315,345.14	268,005.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,121.03	350,287.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	96,254.98	-110,997.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-472,423.40	209,058.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,719,718.28	-23,479,771.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,761,593.36	-80,427.00
其他	123,656.00	83,620.20
经营活动产生的现金流量净额	6,889,790.50	2,856,757.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,510,207.34	19,244,062.71
减：现金的期初余额	19,244,062.71	30,180,156.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-733,855.37	-10,936,093.40

**3、现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	18,510,207.34	19,244,062.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,510,207.34	19,244,062.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,510,207.34	19,244,062.71
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	507,401.05	2,333,028.57

(五) 其他

1、租赁

(1) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,802,603.31	1,301,919.80
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		10,451,873.24
投资性房地产	9,264,997.85	
小 计	9,264,997.85	10,451,873.24

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,029,557.31	1,461,621.61		
折旧费	135,826.19	135,277.08		
无形资产摊销		20,000.00		
材料费	142,362.63			
燃料动力费		4,250.00		
检验费	276,010.00	40,800.00		
委外研发费	858,000.00	260,000.00		

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
办公费	32,518.86	210,259.60		
设备调试费	137,648.00			
合 计	3,611,922.99	2,132,208.29		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将包头市雪泓饮品有限公司、包头市三诚建设工程有限公司、包头市海明生净水科技有限责任公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	取得方式
1	包头市雪泓饮品有限公司	有限公司	包头市	包头市	包装饮用水(凭许可证经营)的生产与销售等	200万	100%	设立
2	包头市三诚建设工程有限公司	有限公司	包头市	包头市	市政工程、水利水电工程、公路工程等	1058万	70%	股权收购
3	包头市海明生净水科技有限责任公司	有限公司	包头市	包头市	气体、液体分离及纯净设备销售;直饮水设备销售;环境保护专用设备销售等	200万	70%	股权收购

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

为精简公司组织架构,优化工作职能,提升组织效率,聚焦突出主业,2025年4月29日召开的包头市惠诚水务有限公司股东会决议通过解散包头市惠诚水务有限公司,2025年10月20日根据包头中鹿会计师事务所2025年10月10日出具的《净资产分配测算说明》分配包头市惠诚水务有限公司剩余资产。

为精简公司组织架构,2025年10月28日召开第四届董事会第一次会议,审议通过了《关于拟注销内蒙古惠和水务有限公司的议案》,内蒙古惠和水务有限公司已于2025年12月05日被注销。

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
包头市惠诚水务有限公司	通过清算进行的退出	2025年10月20日	2,011,765.21	-19,383.35
内蒙古惠和水务有限公司	通过清算进行的退出	2025年12月05日	-1,171,634.08	-57,412.57

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	531,400.00
其中：计入递延收益	531,400.00
与收益相关的政府补助	289,054.34
其中：计入递延收益	
计入其他收益	289,054.34
合 计	820,454.34

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	10,528,388.64	531,400.00	1,594,378.10	
小 计	10,528,388.64	531,400.00	1,594,378.10	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				9,465,410.54	与资产相关
小 计				9,465,410.54	

### (四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	289,054.34	300,844.63
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		

财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	289,054.34	300,844.63

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。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。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司随着居民用户和大型企业用户的增加，公司直饮水业务规模增长较快。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面价值 3,034.50 万元，较上期减少 126.56 万元。公司客户主要为直饮水个人用户，客户资金还款信誉良好，公司发生应收账款坏账的可能性相对较小。公司管理层依据管理制度及时催收款项，以确保公司整体的信用风险在可控的范围内。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注八、4 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测。

截至 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	33,257,699.18	2,912,665.10
其他应收款	1,546,179.92	437,642.05
合计	34,803,879.10	3,350,307.15

本公司的主要客户为包头市水务(集团)有限公司、包头市水投工程建设有限公司、内蒙古奕林建设工程有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债				
应付账款	11,326,827.59	4,090,725.29	6,009,001.91	21,426,554.79
其他应付款	1,018,126.71	2,039,933.31	18,407,701.18	21,465,761.20
长期借款	9,000,000.00			9,000,000.00
合计	21,344,954.30	6,130,658.60	24,416,703.09	51,892,315.99

## 3. 市场风险

### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司管理层负责监控利率风险，已确保公司整体的利率风险在可控的范围内。

本年度公司无利率互换安排。

### (2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
包头市水务(集团)有限公司	内蒙古自治区包头市	城乡供水、排水、直饮水、污水处理, 再生水利用等	8.3 亿元	95.28	95.28

注: 本公司的最终控制方是包头市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
包头市供水有限责任公司	参股股东
包头市再生资源及污水处理有限责任公司(原包头市排水产业有限责任公司)	控股股东下属公司
包头市水投工程建设有限公司	控股股东下属公司、子公司参股股东
包头市水质检测技术有限责任公司	控股股东下属公司
包头市环卫产业有限责任公司	控股股东下属公司
包头市水业市政工程有限责任公司	控股股东下属公司
包头市安通运维技术服务有限公司	子公司海明生公司参股股东马忠生持股 45%、海明生公司经理陈志涛持股 45%的公司
包头市恒泽水务有限公司	子公司海明生公司参股股东马忠生持股 70%、海明生公司经理陈志涛持股 30%的公司

### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
包头市再生资源及污水处理有限责任公司	污水处理费	672,197.20	754,341.95
包头市水务(集团)有限公司	服务费		1,210,501.94
包头市供水有限责任公司	自来水水费	1,412,140.39	1,401,689.83
包头市水质检测技术有限责任公司	水质检测费	1,163,090.00	1,209,943.02
包头市安通运维技术服务有限公司	加工费	15,445.54	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
公司			
<b>合计</b>		<b>3,262,873.13</b>	<b>4,576,476.74</b>

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
包头市水务（集团）有限公司	包装水	5,227.72	48,212.88
	管道直饮水	4,854.37	
	工程施工	9,727,096.87	3,144,186.05
包头市供水有限责任公司	包装水	7,326.73	14,784.18
	管道直饮水	44,983.30	42,384.41
	工程施工	1,360,361.17	260,158.45
包头市再生资源及污水处理有限责任公司	包装水	24,237.62	21,176.25
	管道直饮水	70,184.08	36,868.66
包头市水投工程建设有限公司	包装水	6,633.66	9,485.16
	管道直饮水	16,269.05	17,168.15
	材料销售	137,715.93	
	设备销售及安装		367,739.83
	工程施工	4,764,157.88	1,816,840.78
包头市水质检测技术有限责任公司	包装水	594.06	5,940.60
	管道直饮水	4,208.16	4,169.32
包头市水业市政工程有限责任公司	工程施工	9,436.89	
	管道直饮水	1,371.50	
	包装水	1,504.95	
包头市恒泽水务有限公司	设备销售及安装	23,008.84	
包头市环卫产业有限责任公司	包装水	6,138.61	5,940.60
	管道直饮水	14,339.42	15,401.94
<b>合计</b>		<b>16,229,650.81</b>	<b>5,810,457.26</b>

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
包头市水务（集团）有限公司	房产租赁	674,772.96	516,760.52

合计	674,772.96	516,760.52
----	------------	------------

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
包头市水务（集团）有限公司	250,000,000.00	否

本公司以账面原值人民币 4,474,722.64 元的固定资产房屋作为抵押，为包头市水务（集团）有限公司取得中国农业发展银行包头市九原区支行人民币 2.5 亿元长期借款提供抵押担保，借款期限为 2020 年 3 月 31 日至 2034 年 3 月 30 日，截至 2025 年 12 月 31 日，包头市水务（集团）有限公司该借款余额 77,896,469.22 元。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头市水务（集团）有限公司	10,000,000.00	2023 年 2 月 28 日	2029 年 2 月 22 日	否

本公司与中国银行昆都仑区支行签订 2023 年中昆司惠民借字 01 号流动资金借款合同 1000 万元，包头市水务（集团）有限公司提供连带责任保证担保（保证合同编号：2023 年中昆司惠民保字 01 号），借款期限为 3 年，自 2023 年 2 月 28 日至 2026 年 2 月 22 日，借款用途为用于支付内外管网维修及水站维护所需相关费用，担保合同保证期间至主债权的清偿期届满之日起三年。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
包头市水务（集团）有限公司	7,215,124.37	截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司向包头市水务（集团）有限公司拆入资金 7,215,124.37 元。其中，2020 年本公司使用包头市水务（集团）有限公司向国开行贷款的疫情防疫资金 3,617,837.07 元，2020 年包头市水务（集团）有限公司代本公司支付的债券利息 3,597,287.30 元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
包头市恒泽水务有限公司	135,583.00		219,583.00	
包头市环卫产业有限责任公司	1,200.00			
包头市安通运维技术服务有限公司	111,359.00		211,359.00	
包头市供水有限责任公司	1,493,909.86		269,934.56	
包头市水投工程建设有限公司	3,340,485.38		2,866,934.67	
包头市水务（集团）有限公司	9,403,487.10		4,002,831.77	
包头市水业市政工程有限责任公司	353,040.00			
包头市水质检测技术有限责任公司	1,509.00		848.20	
包头市再生水资源及污水处理有限责任公司	5,491.88		300.00	
小计	<b>14,846,065.22</b>		<b>7,571,791.20</b>	
预付款项：				
包头市供水有限责任公司	89.12		89.12	
小计	<b>89.12</b>		<b>89.12</b>	
其他应收款：				
包头市安通运维技术服务有限公司	17,661.00		17,661.00	
包头市水投工程建设有限公司	62,397.58		75,393.93	
包头市恒泽水务有限公司	27,757.00		27,757.00	
小计	<b>107,815.58</b>		<b>120,811.93</b>	
合计	<b>14,953,969.92</b>		<b>7,692,692.25</b>	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
包头市供水有限责任公司	90,000.00	140,000.00
包头市水质检测技术有限责任公司	134,210.00	122,220.00
包头市安通运维技术服务有限公司	65,917.30	50,317.30
小计	<b>290,127.30</b>	<b>312,537.30</b>
合同负债：		
内蒙古泰弘生态环境发展股份有限公司	4,434.95	
包头市供水有限责任公司		1.46
包头市水投工程建设有限公司	2,076.89	2,036.50
包头市再生水资源及污水处理有限责任公司	9,335.08	791.85
包头市环卫产业有限责任公司	9,738.26	7,572.82
小计	<b>25,585.18</b>	<b>10,402.63</b>
其他应付款：		
包头市安通运维技术服务有限公司	443,690.95	427,362.30
包头市恒泽水务有限公司	81,626.40	81,626.40
包头市水务（集团）有限公司	7,215,124.37	7,215,124.37
包头市再生水资源及污水处理有限责任公司	237,500.00	237,500.00
小计	<b>7,977,941.72</b>	<b>7,961,613.07</b>
合计	<b>8,293,654.20</b>	<b>8,284,553.00</b>

## 十二、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	4,855,346.27	20,118,947.71

1 至 2 年	9,624,663.18	166,116.13
2 至 3 年	107,890.77	650,090.50
3 至 4 年	615,110.00	
4 至 5 年		
5 年以上	334,680.80	334,680.80
小计	<b>15,537,691.02</b>	<b>21,269,835.14</b>
减：坏账准备	2,022,939.78	482,406.51
合计	<b>13,514,751.24</b>	<b>20,787,428.63</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

应收账款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	774,523.87	4.98	774,523.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,763,167.15	95.02	1,248,415.91	8.46	13,514,751.24
其中：账龄组合	13,108,759.89	84.37	1,248,415.91	9.52	11,860,343.98
其他组合	1,654,407.26	10.65			1,654,407.26
合计	<b>15,537,691.02</b>	<b>100.00</b>	<b>2,022,939.78</b>	—	<b>13,514,751.24</b>

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,370.00	0.01	1,370.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,268,465.14	99.99	481,036.51	2.26	20,787,428.63
其中：账龄组合	20,702,376.61	97.33	481,036.51	2.32	20,221,340.10
其他组合	566,088.53	2.66			566,088.53

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	21,269,835.14	100.00	482,406.51	—	20,787,428.63

① 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
包头市新城亿卓房地产开发有限公司			607,890.77	607,890.77	100.00	涉诉, 失信被执行人, 预计无法收回
包头市启富房地产开发有限公司			165,263.10	165,263.10	100.00	被执行人, 预计无法收回
小计	—	—	773,153.87	773,153.87	—	—

② 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
包头市供水有限责任公司	7,376.16		
包头市再生水资源及污水处理有限责任公司	1,551.88		
包头市水质检测技术有限责任公司	909.00		
包头市水务(集团)有限公司	1,298,771.50		
包头市水业市政工程有限责任公司	343,000.00		
包头市水投工程建设有限公司	2,798.72		
小计	1,654,407.26		

③ 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,764,207.98			19,552,859.18		
1-2 年	8,896,131.11	889,613.11	10.00	166,116.13	16,611.61	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00	648,720.5	129,744.1	20.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	13,740.00	4,122.00	30.00			30.00
4-5 年			50.00			50.00
5 年以上	334,680.80	334,680.80	100.00	334,680.8	334,680.80	100.00
小计	<b>13,108,759.89</b>	<b>1,248,415.91</b>	—	<b>20,702,376.61</b>	<b>481,036.51</b>	—

(3) 坏账准备变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,370.00	773,153.87					774,523.87
按组合计提坏账准备	481,036.51	767,379.40					1,248,415.91
合计	<b>48,2406.51</b>	<b>1,540,533.27</b>					<b>2,022,939.78</b>

(4) 应收账款和合同资产金额前五名情况

单位名称	期末余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
北京国泷环保科技有限公司	8,209,070.80		8,209,070.80	52.83	820,907.08
包头市水务(集团)有限公司	1,298,771.50		1,298,771.50	8.36	
包头市新城亿卓房地产开发有限公司	607,890.77		607,890.77	3.91	181,578.15
内蒙古和耀房地产开发有限公司	458,981.74		458,981.74	2.95	45,898.17
包头市水业市政工程有限责任公司	343,000.00		343,000.00	2.21	
合计	<b>10,917,714.81</b>		<b>10,917,714.81</b>	<b>70.26</b>	<b>1,048,383.40</b>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		

项目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	7,660,438.15	8,543,447.31
<b>合计</b>	<b>7,660,438.15</b>	<b>8,543,447.31</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,083,324.23	100.00	422,886.08	5.23	7,660,438.15
其中：账龄组合	1,200,140.38	14.85	422,886.08	35.24	777,254.30
其他组合	6,883,183.85	85.15			6,883,183.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>8,083,324.23</b>	<b>100.00</b>	<b>422,886.08</b>	<b>—</b>	<b>7,660,438.15</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,951,339.42	100.00	407,892.11	4.56	8,543,447.31
其中：账龄组合	771,711.91	8.62	407,892.11	52.86	363,819.80
其他组合	8,179,627.51	91.38			8,179,627.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应					

收款					
合计	8,951,339.42	100.00	407,892.11	—	8,543,447.31

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,883,183.85		
账龄组合	1,200,140.38	422,886.08	
1 年以内	642,686.54		
1 至 2 年	66,219.00	6,621.90	10.00
2 至 3 年	62,463.33	12,492.67	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	378,771.51	378,771.51	100.00
合计	8,083,324.23	422,886.08	—

③坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
期初数	407,892.11			407,892.11
期初数在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,993.97			14,993.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	422,886.08	—	—	422,886.08

④按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴款项	134,209.36	135,515.40

款项性质	期末数	期初数
保证金	110,400.00	50,400.00
往来款	7,838,714.87	8,765,424.02
<b>小计</b>	<b>8,083,324.23</b>	<b>8,951,339.42</b>
减：坏账准备	422,886.08	407,892.11
<b>合计</b>	<b>7,660,438.15</b>	<b>8,543,447.31</b>

⑤按欠款方归集的期末大额其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
包头市雪泓饮品有限公司	往来款	6,870,917.27	1 年以内 290,956.82 元, 1-2 年 1,033,343.23 元, 2-3 年 1,171,893.33 元, 3-4 年 2,789,666.29 元, 4-5 年 307,210.78 元, 5 年以上 1,277,846.82 元	85.00	
包头惠民水务股份有限公司工会委员会	往来款	400,000.00	1 年以内	4.95	
包头市国有资产运营(集团)有限公司	往来款	178,571.51	5 年以上	2.21	178,571.51
内蒙古隆升建筑安装工程有 限公司	往来款	100,000.00	5 年以上	1.24	100,000.00
北京明世继元 招标有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	0.74	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,609,488.78</b>	<b>—</b>	<b>94.14</b>	<b>278,571.51</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	10,642,000.00		10,642,000.00	12,062,000.00		12,062,000.00

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
对联营、合营企业投资						
合计	<b>10,642,000.00</b>		<b>10,642,000.00</b>	<b>12,062,000.00</b>		<b>12,062,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头市雪泓饮品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
包头市三诚建设工程有限公司	7,406,000.00			7,406,000.00		
内蒙古惠和水务有限公司	400,000.00		400,000.00			
包头市惠诚水务有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
包头市海明生净水科技有限责任公司	1,236,000.00			1,236,000.00		
合计	<b>12,062,000.00</b>		<b>1,420,000.00</b>	<b>10,642,000.00</b>		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,542,361.29	48,993,685.55	59,649,825.10	50,302,246.03
其他业务	5,392,778.03	1,402,565.43	26,112,949.49	16,904,063.63
合计	<b>60,935,139.32</b>	<b>50,396,250.98</b>	<b>85,762,774.59</b>	<b>67,206,309.66</b>

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期数	上年同期数
一、商品类型		
直饮水	55,542,361.29	59,649,825.10
建筑安装工程	3,229,013.51	6,625,215.53
设备	303,539.82	17,984,250.82
其他	1,860,224.70	1,503,483.14
二、按经营地区分类		
内蒙古	60,935,139.32	85,762,774.59
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	60,935,139.32	85,762,774.59
在某一时段内转让		
<b>合计</b>	<b>60,935,139.32</b>	<b>85,762,774.59</b>

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,059.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,883,432.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,207.27	
减：所得税影响额（减少利润以负数填列）	-992.55	
少数股东权益影响额（税后）	-9,925.50	
<b>合计</b>	<b>1,821,083.48</b>	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.49	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.20	-0.03	-0.03

### 十六、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2026 年 03 月 18 日批准报出。

包头惠民水务股份有限公司

2026年03月18日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1.重要会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### 2.重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,059.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,883,432.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,207.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,810,165.43</b>
减：所得税影响数	-992.55
少数股东权益影响额（税后）	-9,925.50
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,821,083.48</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用