



九州治水

NEEQ: 872155

浙江九州治水科技股份有限公司

Zhejiang Jiuzhou Water Control Technology 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、公司负责人石向荣、主管会计工作负责人石向荣及会计机构负责人（会计主管人员）钱四娜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、浙江天平会计师事务所（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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况.....	90

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

释义

释义项目		释义
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
本公司、公司、九州治水	指	浙江九州治水科技股份有限公司
联拓投资	指	衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江九州治水科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江九州治水科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jiuzhou Water Control Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	石向荣	成立时间	1990年3月15日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(石向荣),一致行动人为(联拓投资、童昌平、廖双明、吴有星、傅燕娣、揭国民、姜立军、李玫、李四发、王建俊)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术(M748)-工程勘察设计(M7482)		
主要产品与服务项目	提供水利行业的设计及技术咨询服务,主要产品是各类项目从谋划、规划、项目建议书、初步设计、可行性研究、设计报告及现场服务等各阶段技术服务。		
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	九州治水	证券代码	872155
挂牌时间	2017年8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)	
主办券商(报告期内)	西南证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市两江新区金沙门路32号,400025		
联系方式			
董事会秘书姓名	傅燕娣	联系地址	浙江省衢州市亭川东路126号
电话	0570-8019860	电子邮箱	441005108@qq.com
传真	0570-8019933		
公司办公地址	浙江省衢州市亭川东路126号	邮政编码	324003
公司网址	http://www.jiuzhouzhishui.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800471866417B		

注册地址	浙江省衢州市柯城区亭川东路 126 号		
注册资本（元）	30,365,100	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

本公司属于专业技术服务业（M74），具备较为齐全的水利水电领域专业资质，主要包括：工程设计资质证书（水利行业乙级），工程咨询单位甲级资信证书，浙江省水利水电工程物业管理服务能力评价证书（水文测站甲级，水库山塘、海塘、河道堤防、水闸、泵站、灌区、圩区、农村供水工程、调水丙级），生产建设项目水土保持方案编制单位水平评价证书（3星），生产建设项目水土保持监测单位水平评价证书（4星），水资源论证单位水平评价证书（乙级），水文、水资源调查评价单位水平评价证书（乙级），乙级测绘资质证书，建筑业企业资质证书（电子与智能化工程专业承包贰级），同时持有民用无人驾驶航空器运营合格证、安全生产许可证（建筑施工）。结合多年从事各类工程设计及工程咨询服务的经验，并充分利用现有的优秀人力资源，为下游客户提供包括水利行业工程设计、水利行业工程咨询、水土保持方案编制、水土保持监测及水资源论证等多项专业技术服务。

公司工程设计、工程咨询及水土保持类业务的销售模式为参加投标方式、主动谈判和接受业主主动委托方式相结合。目前，业务来源通过主动对接和关注项目信息，有倾向性的进行合同谈判，较大的项目参加投标，公司综合发展部负责较大项目的投标工作，各生产部门负责不进行招标项目的日常销售工作。参加投标方式即公司通过获取项目消息后，经过综合考量并制作标书参加投标，并最终获得项目的方式。其中招投标项目来源有二：一是来源于公司综合发展部人员积极关注各类招投标平台；二是来源于合作单位的信息共享。接受主动委托方式主要是公司经过多年发展，积累了一定的社会资源，吸引一部分客户将业务直接委托公司。主动谈判是公司近年来为充分发挥各生产部门员工的工作积极性、扩大公司经营业务而试行的新举措。

公司客户群体定位于政府机关和政府水务部门。因国家职能机关或者国有企业，具有良好的社会信誉，且与公司长期合作，对公司的业务发展具有长远意义。

收入来源是为客户提供各项专业技术服务，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，符合在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入，以此获取业务收入和利润。

报告期内公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于2025年12月19日连续第四次获得国家级高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR202533009612。 本公司于2024年6月获得由浙江省经济和信息化厅颁发的“浙江省专精特新中小企业”荣誉证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,665,640.43	85,960,887.61	-8.49%
毛利率%	33.18%	35.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,490,020.48	14,845,098.67	-36.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,912,660.76	14,650,284.03	-39.16%
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）	10.28%	16.30%	-
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）	9.65%	16.09%	-
基本每股收益	0.3125	0.4889	-36.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,062,924.20	119,262,727.94	-6.04%
负债总计	20,021,787.75	21,529,061.97	-7.0%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,041,136.45	97,733,665.97	-5.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.22	-5.82%
资产负债率%（母公司）	17.87%	18.05%	-
资产负债率%（合并）	17.87%	18.05%	-
流动比率	4.38	4.38	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	932,809.32	18,736,216.32	-95.02%
应收账款周转率	1.55	1.83	-
存货周转率	0	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.04%	11.17%	-
营业收入增长率%	-8.49%	-3.65%	-
净利润增长率%	-36.07%	12.67%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	50,628,624.87	45.18%	64,744,616.81	54.29%	-21.80%
应收票据	-	0.00%	336,700.00	0.28%	-100.00%
应收账款	35,737,791.52	31.89%	26,365,868.19	22.11%	35.55%
其他应收款	383,909.14	0.34%	1,001,077.47	0.84%	-61.65%
固定资产	9,438,672.33	8.42%	10,709,640.03	8.98%	-11.87%
无形资产	285,913.54	0.26%	728,761.47	0.61%	-60.77%
其他非流动资产	12,000,000.00	10.71%	12,000,000.00	10.06%	
递延所得税资产	3,377,832.50	3.01%	3,064,903.07	2.57%	10.21%
应付账款	14,038,687.26	12.53%	14,505,162.20	12.16%	-3.22%
应交税费	4,625,216.49	4.13%	5,629,774.86	4.72%	-17.84%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初减少 21.80%，主要系经营活动产生的现金流量净额较上期下降 95.02%，且 2025 年分红 15,182,550 元；
- 2、应收账款账面净值较期初增加 35.55%，主要系公司报告期内客户主要为国有水利公司，行业整体现金流收缩，客户销售回款情况时间拉长；
- 3、其他应收款账面净值较期初减少 61.65%，主要系公司 2025 年投标及履约保证金下降；
- 4、无形资产较期初减少 60.77%，主要系本期摊销，无新增无形资产投入。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	78,665,640.43	-	85,960,887.61	-	-8.49%
营业成本	52,561,323.24	66.82%	55,467,407.15	64.53%	-5.24%
毛利率%	33.18%	-	35.47%	-	
管理费用	8,928,376.62	11.35%	9,577,283.06	11.14%	-6.78%
财务费用	-917,826.09	-1.17%	-625,574.97	-0.73%	46.72%
研发费用	5,296,743.16	6.73%	4,857,756.43	5.65%	9.04%
信用减值损失	-2,238,352.98	-2.85%	1,566,329.74	1.82%	-242.90%
营业外支出	149,491.46	0.19%	107,850.77	0.13%	38.61%
其他收益	850,883.09	1.08%	371,380.66	0.43%	129.11%
营业利润	10,704,868.21	13.61%	17,967,076.54	20.90%	-40.42%
净利润	9,490,020.48	12.06%	14,845,098.67	17.27%	-36.07%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比下降 8.49%，系受外部环境的不确定因素影响较大，2025 年公司新签订的工程设计、咨询服务类、信息化服务等业务合同金额下降较明显，导致收入下降；
- 2、财务费用同比下降 46.72%，系存款利息收入大幅增加，导致财务费用大幅下降；
- 3、其他收益同比增加 129.11%，系公司政府补助收入大幅增加；
- 4、信用减值损失同比上升 242.90%，系公司应收账款余额上升 925.33 万元，导致坏账准备-应收账款增加较多；
- 5、营业利润同比下降 40.42%，主要是公司本期营业收入下降 742.01 万元，导致营业利润同比下降；
- 6、净利润同比下降 36.07%，主要是公司本期营业收入下降 742.01 万元，导致营业利润同比下降；

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	78,665,640.43	85,960,887.61	-8.49%
其他业务收入	0	-	
主营业务成本	52,561,323.24	55,467,407.15	-5.24%
其他业务成本	0	-	

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水土保持	3,143,301.24	2,668,070.27	15.12%	14.54%	3.29%	9.24%
工程设计	62,889,895.86	40,631,025.07	35.39%	-3.36%	-2.01%	-0.89%
咨询服务	7,150,678.30	4,300,621.78	39.86%	-18.19%	-8.54%	-6.34%
信息化服务	5,481,765.03	4,961,606.12	9.49%	-41.68%	-26.15%	-19.03%
合计	78,665,640.43	52,561,323.24	33.18%	-8.49%	-5.24%	-2.29%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司规模以上业务主要来源于政府投招标，受外部环境的不确定因素影响较大，2025 年公司新签的工程设计、咨询服务类、信息化服务等业务合同金额下降较明显，该板块业务收入下降较多。

本年度，水土保持类业务营业收入占比 4.00%；工程设计类业务板块仍是公司的主要创收来源，其收入占比 79.95%；咨询服务类板块收入占比 9.09%；信息化服务板块收入占比 6.97%；自 2021 年起，随着公司专业资质的增加，信息化服务作为单独的一个业务板块。

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	衢州市寺桥水库开发建设有限公司	6,073,766.00	7.72%	否
2	江山市峡英水利水电发展有限公司	5,631,110.38	7.16%	否
3	铜陵市义安区水利局	4,140,300.38	5.26%	否
4	衢州市柯城区水利局	2,853,479.97	3.63%	否
5	常山县林业水利局	2,834,194.32	3.60%	否
合计		21,532,851.05	27.37%	-

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	金华市水利水电勘测设计院有限公司 勘测分公司	3,891,789.87	7.40%	否
2	浙江若蓝文化创意设计有限公司	1,565,994.56	2.98%	否
3	浙江畅安建设科技有限公司	1,067,035.61	2.03%	否
4	浙江省水利水电勘测设计院有限责任公司	1,008,065.93	1.92%	否
5	浙江移畅科技有限公司	817,158.76	1.55%	否
合计		8,350,044.73	15.88%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	932,809.32	18,736,216.32	-95.02%
投资活动产生的现金流量净额	-429,176.12	-13,208,671.66	96.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,182,550.00	-1,821,906.00	-733.33%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 95.02%，主要系 2025 年销售收入同比下降 742.01 万元，应收账款增加 925.33 万元，导致 2025 年本期收到的销售回款同比下降较多
- 2、投资活动产生的现金流量净流出较上期下降 96.75%，主要系 2024 年衢商大厦项目预付购房款 1,200 万元，本期无大额投资支出；
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出较上期下降 733.33%，主要系本期分配现金股利现金流支出 15,182,550 元同比上升 733.33%的影响。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	公司未来经营中存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对上述风险，公司采取了以下措施：公司按照规范化治理机制的要求，建立健全公司治理机制，持续完善《公司章程》、三会议事规则、《信息披露管理事务制度》、《关联交易管理办法》等其他相关制度，不断使公司治理机制实现科学化、高效化和制度化，公司及管理层将严格按照相关法律法规、规章制度的要求，规范运作。
2、质量责任风险	如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误或把关不严而导致产品质量问题，存在因质量问题需公司承担设计责任的风险。 根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立较为有效的质量控制体系并不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因

	<p>失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉和市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而导致的纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但是，仍存在质量控制失误导致公司承担设计责任的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：进一步建立健全质量控制体系，加强产品质量控制工作，尽量避免出现产品质量问题。完善公司的争议解决机制，降低因纠纷、索赔或诉讼等给公司造成额外负担的风险。</p>
<p>3、公司资质证书存在到期无法及时更新的风险</p>	<p>公司的经营业务与其资质证书的有效性密切相关，所以公司资质的有效性极为重要。若公司无法按时完成相关证书的更新工作，导致公司资质证书过期或失效，公司的相关生产经营活动就不能正常开展，存在影响公司正常生产经营活动的风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司有专职人员定期关注资质证书变更、延续的有关工作，以保证公司资质的持续有效。避免其对公司未来的生产经营活动产生不利影响。另外，公司还根据国家规定和业务需要，及时办理相关证照。时机成熟时，公司积极进行资质晋升工作，2024年7月，公司的工程咨询资信等级成功晋升为甲级。</p>
<p>4、公司股权分散风险</p>	<p>公司股权比例较分散，持股 5%以上的股东为衢州市水电发展有限公司、衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）、石向荣、童昌平、廖双明和汪灿霞，其分别持有公司 16.47%、17.67%、18.11%、7.41%、7.41%和 7.41%的股份，公司无控股股东，虽然石向荣等十人签署了《一致行动协议书》，且协议是无期限的，但不排除协议解除的可能性，因此客观上存在未来被第三方收购的风险，从而存在影响公司管理的稳定性和经营理念、方式和政策的一致性、连续性的风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司在经营过程中，会尽量维持公司管理的稳定性，保持公司一贯的经营理念；保证已经签署的《一致行动协议书》有效，避免因前述协议无法续签或变更对公司的生产经营和盈利能力造成不利影响。</p>
<p>5、委聘外协单位面临的风险</p>	<p>由于部分项目的特殊原因，本公司需委聘外部协作单位。公司目前正积极组织相关人力筹备减少外部协作事项，委外业务数量呈下降趋势，但委外业务受多重因素的影响，无法完全排除外协单位工作质量及效率不高等不确定因素。在外协单位不履行、迟延履行或不适当履行义务的情况下，公司可能因项目工期延误、工程返工等因素的影响而面临承担相应责任的风险，进而导致公司遭受经济损失及信誉损失。此外，若公司无法及时委聘到专业能力有保证的外协单位，不仅会影响到公司承接项目的进度，而且也会影响所执行项目的盈利能力。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司在经营过程中，尽量减少业务分包的情形；根据实际情况，确实需要分包的，公司将加强对外协单位工作的监督管理，严格把控项目质量；公</p>

	<p>司建立健全公司的合格供方制度和内部管理制度等相关制度，尽量排除外协单位资质参差不齐、工作质量及效率不高等不确定因素，避免对公司的经营管理及业务产生不利影响。</p>
6、政策波动风险	<p>公司工程设计和工程咨询等主营业务的发展依托于各级政府部门对水利行业的政策及规划的实施。因宏观政策的波动，对水利行业整体发展带来波动影响，从而影响行业规模。公司属水利行业，会面临一定的宏观政策波动风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司将时刻关注行业政策动向，针对行业政策的变化实施不同的业务策略。加强企业管理，扩大公司业务区域，合理控制企业经营成本，增强抵御政策波动带来的风险。</p>
7、营业收入地域集中风险	<p>报告期内公司有向市外、省外拓展业务，但主要营业收入仍集中在衢州区域，公司报告期内衢州地区的收入占全部营业收入的比例较高。如果该区域水利水电行业投资波动增大，将会直接影响公司的营业收入。存在营业收入地域集中风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司积极进行市场拓展，并通过多种方式开拓业务区域，努力分散风险。</p>
8、市场开拓风险	<p>公司目前客户大部分集中在以衢州市为主的省内区域，在浙江省区域市场具有一定知名度，公司业务已成功拓展至龙泉、海盐、遂昌、松阳等省内区域，以及福建、江西、安徽、山东、四川、山西等外省区域，具有一定的市场开拓能力。但由于工程设计咨询服务行业存在一定区域壁垒，就全国市场而言，公司仍面临较强的市场开拓压力和风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下应对措施：公司将进一步加强对政策和市场的研究，把握国家宏观经济政策导向；同时加大省外市场的开拓力度，有效降低市场开拓对公司经营业绩的影响。</p>
9、应收账款无法及时回收风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,693.37 万元，较期初数上升 1,215.20 万元，在报告期内公司应收账款余额占公司资产总额比重仍较大。2025 年各客户回款下降，年末应收款有所上升；本报告期内也在努力催收中，但公司部分应收账款账龄长、新开发票也存在回款期限较长的问题，所以，存在应收款项无法及时回收的风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司将发动公司相关人员及业务人员对存在应收款项余额的客户积极进行催收，保证公司应收账款的及时回收。近几年应收款回收情况较以往有好转。</p>
10、技术人员流失风险	<p>随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员存在流失的风险。若公司核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能对公司造成损失。</p> <p>公司面临部分经验丰富人员离职而新入职人员经验不足的现状，存在技术人员流失风险。</p>

	<p>针对以上风险，公司采取了以下应对措施：公司已经为员工提供了多元化的个人发展路径，提供了相对稳定的发展平台，建立了良好的人才激励机制，努力实现企业与员工的共同发展。同时积极引进外部优秀人才，用心培养青年储备人才，建立多层次阶梯式人才队伍，确保公司稳定发展。公司通过完善管理制度、薪酬体系等方法，吸引人才，减少技术人员流失的风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无此类情况。

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	353,999.99

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

公司关联交易属于日常性关联交易，关联方代表衢州市水利行业投资业主或部分项目代建工作，而公司是衢州市本级水利行业技术服务的主要单位之一，与关联方的经济活动是必然的、长期的。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	冻结	910,765.96	0.81%	履约保函保证金
总计	-	-	910,765.96	0.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期末，保函保证金冻结比例为0.81%，是维护公司正常运营的需要，对公司无不利的影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,177,600	69.74%	0	21,177,600	69.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	4.53%	0	1,375,000	4.53%	
	董事、监事、高管	1,687,500	5.56%	0	1,687,500	5.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,187,500	30.26%	0	9,187,500	30.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	13.58%	0	4,125,000	13.58%	
	董事、监事、高管	5,062,500	16.67%	0	5,062,500	16.67%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,365,100	-	0	30,365,100	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	石向荣	5,500,000	0	5,500,000	18.11%	4,125,000	1,375,000	0	0
2	衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）	5,365,100	0	5,365,100	17.67%	0	5,365,100	0	0
3	衢州市水	5,000,000	0	5,000,000	16.47%	0	5,000,000	0	0

	电发展有限公司								
4	童昌平	2,250,000	0	2,250,000	7.41%	1,687,500	562,500	0	0
5	廖双明	2,250,000	0	2,250,000	7.41%	1,687,500	562,500	0	0
6	汪灿霞	2,250,000	0	2,250,000	7.41%	0	2,250,000	0	0
7	吴有星	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	750,000	250,000	0	0
8	傅燕娣	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	750,000	250,000	0	0
9	揭国民	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	0	1,000,000	0	0
10	姜立军	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	0	1,000,000	0	0
	合计	26,615,100	0	26,615,100	87.64%	9,000,000	17,615,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东石向荣、廖双明、童昌平、吴有星、傅燕娣、揭国民为衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人，石向荣为衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

公司普通股前十名股东中童昌平、廖双明、吴有星、傅燕娣、揭国民、姜立军与石向荣签订了《一致行动协议书》，为一致行动人。

除前述人员外，股东李玫、李四发、王建俊也与石向荣签署了《一致行动人协议书》。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东，与首次披露的信息一致，未发生变化。详见 2017 年 8 月 21 日在股转官网披露的《九州治水-公开转让说明书》。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人仍为石向荣，未发生变化。详见 2017 年 8 月 21 日在股转官网披露的《九州治水-公开转让说明书》。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 28 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司已于 2025 年 4 月 8 日披露了编号为 2025-016 的《2024 年年度权益分派实施公告》，进行公司 2024 年年度利润分配。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	0

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				
石向荣	董事长	男	1970年8月	2021年12月1日	2028年1月20日	5,500,000	0	5,500,000	18.11%
张鹏	董事	男	1988年9月	2021年12月1日	2025年9月3日	-	-	-	-
姜磊	董事	男	1978年2月	2025年9月4日	2028年1月20日	-	-	-	-
童昌平	董事、	男	1975年8月	2021年12月1日	2028年1月20日	2,250,000	0	2,250,000	7.41%
	总经理			2021年12月1日	2026年1月29日				
廖双明	董事、 副总经理	男	1967年5月	2021年12月1日	2028年1月20日	2,250,000	0	2,250,000	7.41%
吴有星	董事	男	1966年1月	2021年12月1日	2028年1月20日	1,000,000	0	1,000,000	3.29%
	总工程师			2021年12月1日	2026年1月29日				
胡毅	监事会主席	男	1981年5月	2021年12月1日	2028年1月20日	-	-	-	-
李四发	监事	男	1978年4月	2023年5月30日	2028年1月20日	250,000	0	250,000	0.82%
翁小	职工	男	1982年	2021年	2026年	-	-	-	-

华	监事		12月	12月1日	2月8日				
	副总经理			2026年2月9日	2028年1月20日				
钱四娜	财务总监	女	1962年4月	2021年12月1日	2028年1月20日	-	-	-	-
傅燕娣	董事会秘书	女	1969年2月	2021年12月1日	2028年1月20日	1,000,000	0	1,000,000	3.29%
占桂泉	副总经理	男	1979年3月	2021年12月1日	2026年2月9日	-	-	-	-
	总经理			2026年2月9日	2028年1月20日				

2026年2月8日，公司原职工代表监事翁小华先生辞去职工代表监事职务。同日，经2026年第一次职工代表大会审议决议，任命徐磊先生担任公司职工代表监事。

2026年2月9日，经公司第四届董事会第四次会议审议表决通过：公司原总经理童昌平先生、原总工程师吴有星先生分别申请辞去公司总经理、总工程师职务，但仍担任董事职务；免去占桂泉先生副总经理职务，聘任其为公司总经理；同时，聘任吕达伟为公司总工程师，翁小华、游圆为公司副总经理。董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高管中：廖双明、童昌平、吴有星、李四发、傅燕娣与实际控制人石向荣签订了《一致行动协议书》，为一致行动人。

除前述人员外，股东姜立军、揭国民、李玫、王建俊与石向荣签署了《一致行动人协议书》。

(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
张鹏	董事	离任	无	衢州市水电发展有限公司整体安排，由于个人原因辞去董事职务。
姜磊	无	新任	董事	公司原董事张鹏由于个人原因辞去董事职务，导致公司董事会人数低于法定最低人数，后公司提名姜磊

				先生为公司第四届董事候选人。
--	--	--	--	----------------

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

姜磊，男，1978年02月13日出生，浙江衢州人，无境外永久居留权，2000年6月毕业于浙江省水利水电高等专科学校；2005年6月在职教育毕业于衢州广播电视大学，本科学历。2017年11月，任衢州市水电发展有限公司工程师技术职务。2000年12月至2003年10月，在衢州市水电发展有限公司任业主现场施工代表；2003年10月至2016年01月，借用至衢州市人民政府防汛防旱指挥部办公室；2016年01月至2020年07月，借用至衢州市水土保持监督管理站；2020年07月回衢州市水电发展有限公司；2021年06月至2025年04月，任衢州市水电发展有限公司业务拓展部副经理；2025年04月至今，任衢州市水电发展有限公司工程一部副经理。

(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	8			8
销售人员	6			6
技术人员	82	1		83
财务人员	2			2
员工总计	98	1		99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	80	80
专科	4	4
专科以下	3	3
员工总计	98	99

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

为充分调动公司员工的积极性和主动性，拓展员工的晋升通道，本年度继续执行现行薪酬体系。为了不断提升技术人员的业务水平、提高管理层的管理水平，公司本年度安排了技术及管理方面的培训计划。公司承担了2位退休人员的春节及重阳节等节日的过节费。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理事务制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司生产、经营健康发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，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。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》等规定或损害公司及股东利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和公司《章程》等法律和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于实际控制人，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产完整性：公司资产独立完整。公司拥有完整的供应、生产、销售系统及相应配套制度，独立拥有与主营业务相关的知识产权、非专利技术。公司各项资产权属清晰。

2、人员独立性：本公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有人事主营业务的各类专业人员。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、公司《章程》的有关规定产生和任职；本公司总经理、副总经理、总工、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动；公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立性：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人共用银行账户的情况；本公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性：本公司设有股东会、董事会、监事会等决策和监督执行机构，各机构均独立于实际控制人及其控制的其他企业，并依照公司《章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定规范运行。各股东依照《公司法》和公司《章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的情况。

5、业务独立性：公司主要从事水利行业工程设计、水利行业工程咨询、水土保持方案编制、水土保持监测及水资源论证等多项专业技术服务，拥有独立完整的产、供、销及研发设计系统，能面向市场独立自主开展生产经营活动。截至报告期末，公司实际控制人及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	浙江天平审字[2026]0423 号			
审计机构名称	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢 10 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄城军 1 年	舒丽 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审 计 报 告

浙江天平审字[2026]0423 号

浙江九州治水科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江九州治水科技股份有限公司（以下简称九州治水公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了九州治水公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于九州治水公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

九州治水公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

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，管理层负责评估九州治水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九州治水公司、终止运营或别无其他现实的选择。

九州治水公司治理层（以下简称治理层）负责监督九州治水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，就可能导致对九州治水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九州治水公司不能持续经营。

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

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

浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄城军

中国·杭州中国注册会计师：舒丽

报告日期：2026年4月15日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	四（一）	50,628,624.87	64,744,616.81

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	四（二）		336,700.00
应收账款	四（三）	35,737,791.52	26,365,868.19
应收款项融资			
预付款项	四（四）	36,514.07	125,321.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（五）	383,909.14	1,001,077.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	四（六）	135,280.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四（七）	347.86	109,647.41
流动资产合计		86,922,467.46	92,683,230.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四（八）	9,438,672.33	10,709,640.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四（九）	285,913.54	728,761.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	四（十）	38,038.37	76,192.49
递延所得税资产	四（十一）	3,377,832.50	3,064,903.07

其他非流动资产	四（十二）	12,000,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计		25,140,456.74	26,579,497.06
资产总计		112,062,924.20	119,262,727.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四（十三）	14,038,687.26	14,505,162.20
预收款项			
合同负债			
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	四（十四）	104,009.36	40,603.75
应交税费	四（十五）	4,625,216.49	5,629,774.86
其他应付款	四（十六）	1,056,031.43	1,003,521.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,823,944.54	21,179,061.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	四（十七）	197,843.21	350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,843.21	350,000.00
负债合计		20,021,787.75	21,529,061.97

所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（十八）	30,365,100.00	30,365,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（十九）	8,581,178.01	8,581,178.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十）	8,874,583.96	7,925,581.91
一般风险准备			
未分配利润	四（二十一）	44,220,274.48	50,861,806.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,041,136.45	97,733,665.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		92,041,136.45	97,733,665.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,062,924.20	119,262,727.94

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：石向荣

会计机构负责人：钱四娜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		78,665,640.43	85,960,887.61
其中：营业收入	四（二十二）	78,665,640.43	85,960,887.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,573,302.33	69,969,925.60
其中：营业成本	四（二十二）	52,561,323.24	55,467,407.15
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	四（二十三）	704,685.40	693,053.93

销售费用			
管理费用	四（二十四）	8,928,376.62	9,577,283.06
研发费用	四（二十五）	5,296,743.16	4,857,756.43
财务费用	四（二十六）	-917,826.09	-625,574.97
其中：利息费用		37,395.83	
利息收入		968,430.10	674,238.01
加：其他收益	四（二十七）	850,883.09	371,380.66
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）	四（二十八）	-2,238,352.98	1,566,329.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四（二十九）		38,404.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,704,868.21	17,967,076.54
加：营业外收入	四（三十）	35,000.17	5,000.16
减：营业外支出	四（三十一）	149,491.46	107,850.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,590,376.92	17,864,225.93
减：所得税费用	四（三十二）	1,100,356.44	3,019,127.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,490,020.48	14,845,098.67
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）		9,490,020.48	14,845,098.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,490,020.48	14,845,098.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,490,020.48	14,845,098.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3125	0.4889
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3125	0.4889

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：石向荣

会计机构负责人：钱四娜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,680,684.89	93,110,828.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十	2,891,190.72	2,797,294.69

	三)		
经营活动现金流入小计		74,571,875.61	95,908,123.31
购买商品、接受劳务支付的现金		25,218,987.03	25,288,481.64
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		37,324,240.87	41,444,013.86
支付的各项税费		5,570,935.25	5,897,337.58
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十 三）	5,524,903.14	4,542,073.91
经营活动现金流出小计		73,639,066.29	77,171,906.99
经营活动产生的现金流量净额		932,809.32	18,736,216.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			88,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			88,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,176.12	13,296,671.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		429,176.12	13,296,671.66
投资活动产生的现金流量净额		-429,176.12	-13,208,671.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,182,550.00	1,821,906.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		15,182,550.00	1,821,906.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,182,550.00	-1,821,906.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,678,916.80	3,705,638.66
加：期初现金及现金等价物余额		64,396,775.71	60,691,137.05
六、期末现金及现金等价物余额		49,717,858.91	64,396,775.71

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：石向荣

会计机构负责人：钱四娜

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,365,100.00				8,581,178.01				7,925,581.91		50,861,806.05		97,733,665.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,365,100.00				8,581,178.01				7,925,581.91		50,861,806.05		97,733,665.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								949,002.05		-6,641,531.57			-5,692,529.52
（一）综合收益总额										9,490,020.48			9,490,020.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								949,002.05	-16,131,552.05		-15,182,550.00	
1. 提取盈余公积								949,002.05	-949,002.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,182,550.00	-15,182,550.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,365,100.00				8,581,178.01			8,874,583.96		44,220,274.48		92,041,136.45

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	30,365,100.00				8,581,178.01				6,441,072.04		39,323,123.25		84,710,473.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,365,100.00				8,581,178.01				6,441,072.04		39,323,123.25		84,710,473.30
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								1,484,509.87		11,538,682.80		13,023,192.67	
（一）综合收益总额										14,845,098.67		14,845,098.67	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,484,509.87	-3,306,415.87	-1,821,906.00
1. 提取盈余公积								1,484,509.87	-1,484,509.87	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,821,906.00	-1,821,906.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	30,365,100.00			8,581,178.01				7,925,581.91	50,861,806.05	97,733,665.97

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：石向荣

会计机构负责人：钱四娜

浙江九州治水科技股份有限公司
财务报表附注
2025 年度

一、 公司基本情况

浙江九州治水科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1990 年 3 月 15 日。公司的统一社会信用代码：91330800471866417B。公司注册地：浙江省衢州市。法定代表人：石向荣。2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为科技推广和应用服务业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,036.51 万股，注册资本为 3,036.51 万元，注册地：浙江省衢州市亭川东路 126 号。主要经营活动为：一般项目：治水技术开发、咨询、推广；工程咨询；工程招标代理；水利水电工程和信息化系统物业管理；工程造价咨询；水利水电管理咨询；生产建设项目水土保持方案编制；水土保持监测；水土保持设施验收技术咨询；建设项目水资源论证；水文、水资源调查评价；水文测量、水文监测设施开发和维护；计算机技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；水利智能技术、电子产品技术开发；信息系统集成及服务；计算机软件开发、销售；计算机硬件、通信器材、机电设备、自动化设备、电子产品及配件、安防设备的销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程设计；测绘服务；建设工程勘察；建设工程施工；通用航空服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。主要产品为水利设计、咨询服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 15 日经公司董事会会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

二.1 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

二.2 持续经营

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

三、 主要会计政策和会计估计

三.1 遵循企业会计准则的声明

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

三.2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三.3 营业周期

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

三.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

三.5 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的其他应付款	15 万元

三.6 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

三.7 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

三.7.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

三.7.2 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

三.7.3 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负

债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

三.7.4金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

三.7.5金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三.7.6金融资产和金融负债的抵销

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

三.8 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三.9 应收票据

三.9.1应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预

期信用损失。

三.9.2按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

三.9.3按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

三.10 应收账款

三.10.1应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

三.10.2按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

三.10.3基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

三.10.4按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

三.11 应收款项融资

三.11.1应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

三.11.2按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用评级较高的银行

三.11.3按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将对债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

三.12 其他应收款

三.12.1其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

三.12.2按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

三.12.3基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

三.12.4按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

三.13 存货

三.13.1存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、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。本公司的存货主要为未完工 EPC 总承包和专项设计及制作业务的设备、物料采购成本。

三.13.2未完工项目成本核算方法

本公司 EPC 总承包和专项设计及制作业务的成本按照单个项目进行归集，包括设备采购成本和其他费用。项目制作完成验收后，按合同约定确认收入的同时将该项目归集的成本结转至营业成本。

资产负债表日，采用成本与可变现净值孰低计量，按照 EPC 总承包与专项设计及制作业务的预计总成本超过合同总收入并扣除相关税费后的部分，计提存货跌价准备，计入当期损益。待项目完工或影响因素已经消失，则转销或在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。存货跌价准备按单个 EPC 总承包与专项设计及制作项目计提。如有迹象表明，单个 EPC 总承包与专项设计及制作项目成本完全不能收回的，则将该项目的成本全部结转至营业成本。

三.14 合同资产

三.14.1合同资产的确认方法及标准

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

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。

三.14.2合同资产的减值

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的同资产。

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

（4）按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

三.15 固定资产

三.15.1固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

三.15.2固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

三.15.3固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各

类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

三.16 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

三.17 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

三.17.1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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

三.17.2借款费用资本化期间

（1）当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

三.17.3 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

三.18 无形资产

三.18.1 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购

的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

三.18.2无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计受益期限	3

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

三.18.3研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按

照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

（2）具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

三.19 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

三.20 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

三.21 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

三.22 职工薪酬

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

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

三.22.1短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

三.22.2离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

三.22.3辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

三.22.4其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

三.23 收入

三.23.1收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；（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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

三.23.2本公司收入的具体确认原则

公司业务分为工程设计类、水土保持类、咨询服务、信息化服务四大类，收入确

认的具体原则如下：

工程设计类：系为客户提供工程设计，包括初步设计、施工图图纸、提供施工现场服务、验收阶段等。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

水土保持类：系为客户编制水土保持方案或进行水土保持监测等。收入确认主要根据合同条款判断是在某一时点履行的履约义务还是某一时段内履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据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原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。

咨询服务类：系技术咨询服务，为客户提供项目防洪影响评价报告、水利工程可行性研究报告、涉水工程规划咨询报告等。收入确认主要根据合同条款判断是在某一时点履行的履约义务还是在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据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原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。

信息化服务类：系为客户提供水利工程相关信息化管理的建设等。收入确认主要根据合同条款判断是在某一时点履行的履约义务还是在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据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原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。

三.24 合同成本

三.24.1合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

三.24.2与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

三.24.3与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产

相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

三.25 政府补助

三.25.1政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

三.25.2政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《中华人民共和国政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

三.25.3政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

三.26 递延所得税资产和递延所得税负债

三.26.1 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；（3）按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

（1）该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

三.26.2当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行
时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

三.27 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

三.27.1作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权

资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

三.27.2作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

三.28 主要会计政策和会计估计变更说明

三.28.1重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

三.28.2会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

三.29 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

(二) 税收优惠及批文

公司于2025年12月19日，取得证书编号为GR202533009612的《高新技术企业》证书，有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），《国家税务总局关于实施高新技术

企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

四、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	2,895.13	5,713.39
银行存款	49,714,963.78	64,391,062.32
其他货币资金	910,765.96	347,841.10
合计	50,628,624.87	64,744,616.81

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（二）应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		336,700.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		336,700.00

2. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,610,160.81	14,787,865.09
1-2 年	2,273,676.00	5,071,484.30
2-3 年	3,489,388.00	8,000,507.90
3-4 年	7,302,142.15	2,508,361.80
4-5 年	2,112,046.40	1,056,665.25

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	14,146,331.16	13,356,811.32
小计	56,933,744.52	44,781,695.66
减：坏账准备	21,195,953.00	18,415,827.47
合计	35,737,791.52	26,365,868.19

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	850,100.00	1.49	850,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	56,083,644.52	98.51	20,345,853.00	36.28	35,737,791.52
其中：关联方组合	1,467,137.00	2.58			1,467,137.00
账龄组合	54,616,507.52	95.93	20,345,853.00	37.25	34,270,654.52
合计	56,933,744.52	100.00	21,195,953.00	37.23	35,737,791.52

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 (%)	
按单项计提坏账准备	850,100.00	1.90	850,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	43,931,595.66	98.10	17,565,727.47	39.98	26,365,868.19
其中：关联方组合	1,499,137.00	3.35			1,499,137.00
账龄组合	42,432,458.66	94.75	17,565,727.47	41.40	24,866,731.19
合计	44,781,695.66	100.00	18,415,827.47	41.12	26,365,868.19

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
航埠镇人民政府	192,100.00	192,100.00	100.00	预计无法收回
横山水利服务站	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市东港街道办事处	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衢州市黄家街道办事处	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市新新街道办事处	53,000.00	53,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市众富水上乐园开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
浙江百路加鲟鱼科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
江山市福源水电开发有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
浙江常山水电公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
小计	850,100.00	850,100.00	100.00	

续上表:

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
航埠镇人民政府	192,100.00	192,100.00	100.00	预计无法收回
横山水利服务站	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市东港街道办事处	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市黄家街道办事处	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市新新街道办事处	53,000.00	53,000.00	100.00	预计无法收回
衢州市众富水上乐园开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
浙江百路加鲟鱼科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
江山市福源水电开发有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
浙江常山水电公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
小计	850,100.00	850,100.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合计提项目: 关联方组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
衢州市水电发展有限公司	1,467,137.00		
小计	1,467,137.00		

2) 组合计提项目: 账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	27,610,160.81	1,380,508.04	5.00

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,273,676.00	227,367.60	10.00
2-3 年	2,758,590.00	827,577.00	30.00
3-4 年	7,302,142.15	3,651,071.08	50.00
4-5 年	2,063,046.40	1,650,437.12	80.00
5 年以上	12,608,892.16	12,608,892.16	100.00
小计	54,616,507.52	20,345,853.00	37.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	850,100.00					850,100.00
按组合计提坏账准备	17,565,727.47	2,780,125.53				20,345,853.00
小计	18,415,827.47	2,780,125.53				21,195,953.00

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
常山县林业水利局	5,226,533.10		5,226,533.10	9.18	909,603.31
龙游县双江水利开发有限公司	4,026,849.37		4,026,849.37	7.07	1,588,791.87
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	2,937,483.00		2,937,483.00	5.16	1,340,033.00
浙江正源水利水电勘测设计研究院有限公司	2,869,400.00		2,869,400.00	5.04	143,470.00
巴中市恩阳区水利局	2,500,000.00		2,500,000.00	4.39	125,000.00
小计	17,560,265.47		17,560,265.47	30.84	4,106,898.18

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	36,514.07	100.00	106,721.00	85.16
1-2年			18,600.00	14.84
合计	36,514.07	100.00	125,321.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末数较大的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
中国电信股份有限公司衢州分公司	24,544.94	67.22
中石化浙江衢州石油分公司	11,969.13	32.78
小计	36,514.07	100.00

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,501,876.20	1,117,967.06	383,909.14	2,667,937.08	1,666,859.61	1,001,077.47
合计	1,501,876.20	1,117,967.06	383,909.14	2,667,937.08	1,666,859.61	1,001,077.47

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款		36,300.00
押金和保证金	1,501,876.20	2,631,637.08
小计	1,501,876.20	2,667,937.08

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	133,110.00	486,908.00
1-2年		168,557.08
2-3年	161,335.20	282,381.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3至4年	192,216.00	275,302.00
4至5年	242,060.00	257,479.00
5年以上	773,155.00	1,197,310.00
小计	1,501,876.20	2,667,937.08

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,501,876.20	100.00	1,117,967.06	74.44	383,909.14
其中：账龄组合	1,501,876.20	100.00	1,117,967.06	74.44	383,909.14
合计	1,501,876.20	100.00	1,117,967.06	74.44	383,909.14

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,667,937.08	100.00	1,666,859.61	62.48	1,001,077.47
其中：账龄组合	2,667,937.08	100.00	1,666,859.61	62.48	1,001,077.47
合计	2,667,937.08	100.00	1,666,859.61	62.48	1,001,077.47

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	133,110.00	6,655.50	5.00
1-2年			10.00
2-3年	161,335.20	48,400.56	30.00
3-4年	192,216.00	96,108.00	50.00
4-5年	242,060.00	193,648.00	80.00
5年以上	773,155.00	773,155.00	100.00
小计	1,501,876.20	1,117,967.06	74.44

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,666,859.61			1,666,859.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	246,547.46			246,547.46
本期转回	795,440.01			795,440.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,117,967.06			1,117,967.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,666,859.61	246,547.46	795,440.01			1,117,967.06
小计	1,666,859.61	246,547.46	795,440.01			1,117,967.06

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	投标及履约保证金	237,414.20	15.81	215,107.26
衢州市财政国库支付中心	投标及履约保证金	116,128.00	7.73	85,618.40
柯城宏建水利水电发展有限公司	投标及履约保证金	185,800.00	12.37	185,800.00
常山县财政局非税收入结算户	投标及履约保证金	161,780.00	10.77	135,404.00
开化县公共资源交易监督管理局办公室履保金	投标及履约保证金	79,960.00	5.32	52,580.00
小计		781,082.20	52.00	674,509.66

(六) 合同资产

1. 明细情况

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
质保金	142,400.00	7,120.00	135,280.00			
合 计	142,400.00	7,120.00	135,280.00			

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	142,400.00	100.00	7,120.00	5.00	135,280.00
其中：账龄组合	142,400.00	100.00	7,120.00	5.00	135,280.00
合 计	142,400.00	100.00	7,120.00	5.00	135,280.00

(1) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	142,400.00	7,120.00	135,280.00
小 计	142,400.00	7,120.00	135,280.00

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/ 核销	其他变动		
按组合计提 账准备		7,120.00				7,120.00	
小 计		7,120.00				7,120.00	

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	347.86	109,647.41
合计	347.86	109,647.41

(八) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	9,438,672.33	10,709,640.03
合计	9,438,672.33	10,709,640.03

固定资产

1. 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	21,347,647.37	1,459,001.19	1,827,278.27	28,500.00	24,662,426.83
2) 本期增加		380,288.88			380,288.88
①购置		380,288.88			380,288.88
3) 本期减少		215,265.48			215,265.48
①处置或报废		215,265.48			215,265.48
4) 期末数	21,347,647.37	1,624,024.59	1,827,278.27	28,500.00	24,827,450.23
(2) 累计折旧					
1) 期初数	11,952,960.46	1,134,961.04	852,845.19	12,020.11	13,952,786.80
2) 本期增加	1,014,013.25	429,846.35	191,689.74	4,943.97	1,640,493.31
①计提	1,014,013.25	429,846.35	191,689.74	4,943.97	1,640,493.31
3) 本期减少		204,502.21			204,502.21
①处置或报废		204,502.21			204,502.21
4) 期末数	12,966,973.71	1,360,305.18	1,044,534.93	16,964.08	15,388,777.90
(3) 减值准备					
1) 期初数					
2) 本期增加					
①计提					
3) 本期减少					
①处置或报废					
4) 期末数					
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	8,380,673.66	631,996.49	414,466.26	11,535.92	9,438,672.33

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
2) 期初账面价值	9,394,686.91	324,040.15	974,433.08	16,479.89	10,709,640.03

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无经营租赁租出的固定资产。
4. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	软件	合计
(1) 账面原值		
1) 期初数	1,404,945.28	1,404,945.28
2) 本期增加		
①购置		
3) 本期减少		
①处置		
4) 期末数	1,404,945.28	1,404,945.28
(2) 累计摊销		
1) 期初数	676,183.81	676,183.81
2) 本期增加	442,847.93	442,847.93
①计提	442,847.93	442,847.93
3) 本期减少		
①处置		
4) 期末数	1,119,031.74	1,119,031.74
(3) 减值准备		
1) 期初数		
2) 本期增加		
①计提		
3) 本期减少		
①处置		

项目	软件	合计
4) 期末数		
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	285,913.54	285,913.54
2) 期初账面价值	728,761.47	728,761.47

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产。

(十) 长期待摊费用

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	52,752.34		35,168.16		17,584.18
软件使用费	23,440.15		2,985.96		20,454.19
合计	76,192.49		38,154.12		38,038.37

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	22,321,040.06	3,348,156.02	20,082,687.08	3,012,403.07
递延收益	197,843.21	29,676.47	350,000.00	52,500.00
合计	22,518,883.27	3,377,832.50	20,432,687.08	3,064,903.07

(十二) 其他非流动资产

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
衢商大厦项目预付购房款	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	13,065,900.05	14,274,298.69
1至2年	834,329.02	90,160.32
2至3年	3,575.00	140,703.19
3年以上	134,883.19	
合计	14,038,687.26	14,505,162.20

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	30,603.75	34,038,868.11	33,965,462.50	104,009.36
(2) 离职后福利-设定提存计划		1,778,339.59	1,778,339.59	
(3) 辞退福利	10,000.00	80,400.00	90,400.00	
合计	40,603.75	35,897,607.70	35,834,202.09	104,009.36

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,680.00	29,168,431.00	29,132,311.00	42,800.00
(2) 职工福利费		2,684,370.34	2,684,370.34	
(3) 社会保险费		662,848.59	662,848.59	
其中：医疗保险费		606,706.64	606,706.64	
工伤保险费		56,141.95	56,141.95	
(4) 住房公积金	5,260.00	1,175,702.00	1,180,962.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	18,663.75	347,516.18	304,970.57	61,209.36
合计	30,603.75	34,038,868.11	33,965,462.50	104,009.36

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险		1,724,207.58	1,724,207.58	
(2) 失业保险费		54,132.01	54,132.01	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		1,778,339.59	1,778,339.59	

4. 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	10,000.00	80,400.00	90,400.00	
小计	10,000.00	80,400.00	90,400.00	

(十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	941,790.75	
企业所得税	1,210,663.22	1,876,758.42
个人所得税	2,142,126.69	3,557,068.06
城市维护建设税	73,422.67	
教育费附加	31,542.94	
地方教育附加	21,028.62	
印花税	16,254.64	7,561.42
房产税	178,930.12	178,930.12
城镇土地使用税	9,456.84	9,456.84
合计	4,625,216.49	5,629,774.86

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,056,031.43	1,003,521.16
合计	1,056,031.43	1,003,521.16

2. 其他应付款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金	57,652.00	47,652.00
待结算费用	367,148.93	373,975.00
其他单位及个人往来	631,230.50	581,894.16
小计	1,056,031.43	1,003,521.16

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
四川众开工程项目管理有限公司	400,000.00	其他单位往来尚未结算
张义宗	118,239.41	尚未结算费用
小计	518,239.41	

(十七) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与收益相关的政府补助	350,000.00	100,000.00	252,156.79	197,843.21	科技项目补助
合计	350,000.00	100,000.00	252,156.79	197,843.21	

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“七、政府补助”之说明。

(十八) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售股股份总数	9,187,500.00						9,187,500.00
无限售股股份总数	21,177,600.00						21,177,600.00
股份总数	30,365,100.00						30,365,100.00

(十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	8,581,178.01			8,581,178.01
合计	8,581,178.01			8,581,178.01

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,925,581.91	949,002.05		8,874,583.96
合计	7,925,581.91	949,002.05		8,874,583.96

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末数	50,861,806.05	39,323,123.25
加：本期净利润	9,490,020.48	14,845,098.67
减：提取法定盈余公积	949,002.05	1,484,509.87
应付普通股股利	15,182,550.00	1,821,906.00
期末未分配利润	44,220,274.48	50,861,806.05

2. 利润分配情况说明

本期提取盈余公积 949,002.05 元，发放普通股股利 15,182,550.00 元。

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,665,640.43	52,561,323.24	85,960,887.61	55,467,407.15
合计	78,665,640.43	52,561,323.24	85,960,887.61	55,467,407.15

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：水土保持	3,143,301.24	2,668,070.27	2,744,386.76	2,583,124.23
工程设计	62,889,895.86	40,631,025.07	65,076,048.28	41,463,131.45

项目分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	7,150,678.30	4,300,621.78	8,740,644.36	4,702,371.07
信息化服务	5,481,765.03	4,961,606.12	9,399,808.21	6,718,780.40
合计	78,665,640.43	52,561,323.24	85,960,887.61	55,467,407.15
按经营地区分类				
其中：浙江省内	78,440,168.73	52,326,829.36	85,960,887.61	55,467,407.15
浙江省外	225,471.70	234,493.88		
合计	78,665,640.43	52,561,323.24	85,960,887.61	55,467,407.15
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时间点确认收入				
在某一时间段内确认收入	78,665,640.43	52,561,323.24	85,960,887.61	55,467,407.15
合计	78,665,640.43	52,561,323.24	85,960,887.61	55,467,407.15

(二十三) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	277,389.90	263,354.02
教育费附加	119,187.66	112,832.94
地方教育附加	79,458.41	75,221.96
房产税	178,930.12	193,699.02
城镇土地使用税	9,456.84	9,456.84
印花税	37,802.47	34,469.15
车船税	2,460.00	4,020.00
合计	704,685.40	693,053.93

注：计缴标准详见本附注“四、税项”之说明。

(二十四) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	3,316,500.98	6,286,967.84
办公费	3,879,071.98	2,212,295.69

项目	本期数	上年数
折旧或摊销	342,265.23	308,909.74
差旅费	112,646.26	142,706.66
残保金	265,027.09	126,406.55
业务招待费	1,012,865.08	499,996.58
合计	8,928,376.62	9,577,283.06

(二十五) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	4,805,824.13	4,286,533.49
直接材料	82,757.00	
折旧与摊销	317,563.92	323,846.49
其他	90,598.11	247,376.45
合计	5,296,743.16	4,857,756.43

(二十六) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	37,395.83	
减：利息收入	968,430.10	674,238.01
银行手续费	13,208.18	48,663.04
合计	-917,826.09	-625,574.97

(二十七) 其他收益

项目	本期数	上年数
政府补助	790,162.95	293,640.17
代扣个人所得税手续费返还	60,720.14	77,740.49
合计	850,883.09	371,380.66

注：计入其他收益的政府补助情况详见本附注“七、政府补助”之说明。

(二十八) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-2,780,125.53	1,258,649.84

项目	本期数	上年数
其他应收款坏账损失	548,892.55	307,679.90
合同资产减值损失	-7,120.00	
合计	-2,238,352.98	1,566,329.74

(二十九) 资产处置收益

项目	本期数	上年数
处置固定资产的收益		38,404.13
合计		38,404.13

(三十) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	5,000.00		5,000.00
无法支付的应付款	30,000.00		30,000.00
其他	0.17	5,000.16	3,575.24
合计	35,000.17	5,000.16	38,575.24

(三十一) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	58,000.00	70,000.00
资产报废、毁损损失	10,763.27		10,763.27
赔偿金、违约金	66,965.00		66,965.00
税收滞纳金	1,763.19	49,700.77	1,763.19
其他		150.00	
合计	149,491.46	107,850.77	149,491.46

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,413,285.87	2,654,269.55
递延所得税费用	-312,929.43	364,857.71

项目	本期数	上年数
合计	1,100,356.44	3,019,127.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	10,590,376.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,588,556.53
调整以前期间所得税的影响	5,460.00
研发费用加计扣除的影响	-741,798.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,157.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	30,521.23
其他	15,459.03
所得税费用	1,100,356.44

(三十三) 现金流量表主要项目注释

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	上年数
非关联单位往来款及押金和保证金等	1,189,034.15	1,396,675.86
政府补助	638,006.16	643,640.17
利息收入	968,430.10	674,238.01
个税手续费返还	57,145.07	77,740.49
营业外收入	38,575.24	5,000.16
合计	2,891,190.72	2,797,294.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
费用支出	4,809,151.93	3,934,318.36
营业外支出	138,728.19	107,850.77
非关联单位往来款及押金和保证金等	577,023.02	499,904.78
合计	5,524,903.14	4,542,073.91

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,490,020.48	14,845,098.67
加: 资产减值准备		
信用减值损失	2,238,352.98	-1,566,329.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,640,493.31	1,602,215.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	442,847.93	417,430.15
长期待摊费用摊销	38,154.12	38,154.12
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)		-38,404.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,763.27	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-312,929.43	364,857.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,239,731.09	2,763,381.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,375,162.25	309,811.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	932,809.32	18,736,216.32
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	49,717,858.91	64,396,775.71

项目	本期数	上年数
减：现金的期初数	64,396,775.71	60,691,137.05
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-14,678,916.80	3,705,638.66

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	49,717,858.91	64,396,775.71
其中：库存现金	2,895.13	5,713.39
可随时用于支付的银行存款	49,714,963.78	64,391,062.32
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物	49,717,858.91	64,396,775.71

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	910,765.96	347,841.10	履约保函保证金
合计	910,765.96	347,841.10	

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	910,765.96	910,765.96	其他	履约保函保证金
合计	910,765.96	910,765.96		

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	347,841.10	347,841.10	其他	履约保函保证金
合计	347,841.10	347,841.10		

**五、 研发支出
按费用性质列示**

项目	本期数	上年数
职工薪酬	4,805,824.13	4,286,533.49
直接材料	82,757.00	
折旧与摊销	317,563.92	323,846.49
其他	90,598.11	247,376.45
合计	5,296,743.16	4,857,756.43

六、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增 补助金额	本期转入 其他收益 金额	期末数	与资产相 关/与收益 相关
多模态信息融合的 流域气象变化防控 元宇宙平台项目科 技补助	350,000. 00	100,000. 00	252,156. 79	197,843. 21	与资产相 关
合计	350,000. 00	100,000. 00	252,156. 79	197,843. 21	

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
与资产相关	252,156.79	
与收益相关	538,006.16	293,640.17
合计	790,162.95	293,640.17

七、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在外销业务，公司业务均以人民币结算。因此，本公司不存在汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司 2025 年 12 月 31 日无短期借款，利率变动不会对公司利润总额和所有者权益产生重大影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3. 流动风险

流动性风险，是指企业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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	14,038,687.26	14,038,687.26	14,038,687.26		
其他应付款	1,056,031.43	1,056,031.43	1,056,031.43		
合计	15,094,718.69	15,094,718.69	15,094,718.69		

续上表

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付账款	14,505,162.20	14,505,162.20	14,505,162.20		
其他应付款	1,003,521.16	1,003,521.16	1,003,521.16		
合计	15,508,683.36	15,508,683.36	15,508,683.36		

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日，本公司的资产负债率为17.90%（2024年12月31日：18.05%）。

（二）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	1,500,000.00	终止确认	应收账款的所有权及信用风险实质性转移给保理商
合计		1,500,000.00	终止确认	

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	无追索权应收账款保理业务	1,500,000.00	37,395.83
合计		1,500,000.00	37,395.83

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的股东情况

实际控制人	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石向荣	自然人	18.1129	18.1129

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
衢州市水电发展有限公司	持有本公司16.4663%股份的股东

（二）关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
-------	--------	-----	-----

衢州市水电发展有限公司	提供工程设计服务	353,999.99	2,154,904.72
-------------	----------	------------	--------------

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衢州市水电发展有限公司	1,467,137.00		1,499,137.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2025 年 12 月 31 日止公司开出保函情况如下：

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行尚有未支付的履约保函金额 4,553,825.42 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	790,162.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,916.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	679,246.73	
减：所得税影响额（所得税费用减少以“－”表示）	-101,887.01	
非经常性损益净额	577,359.72	

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	10.2754	0.3125	0.3125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.6502	0.2935	0.2935

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,490,020.48
非经常性损益	B	577,359.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,912,660.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	97,733,665.97
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,182,550.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
报告期月份数	I	12.00
加权平均净资产	$J=D+A/2+E \times F/I-G \times H/I$	92,356,976.21
加权平均净资产收益率 (%)	$K=A/J$	10.2754
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	$L=C/J$	9.6502

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,490,020.48
非经常性损益	B	577,359.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,912,660.76
期初股份总数	D	30,365,100.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	F	
报告期因回购等减少股份数的加权数	G	
报告期缩股数	H	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F-G-H$	30,365,100.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.3125
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2935

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江九州治水科技股份有限公司

2026年4月15日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	790,162.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,916.22
非经常性损益合计	679,246.73
减: 所得税影响数	101,887.01
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	577,359.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用