证券简称：富森环保

富森环保

NEEQ: 837991

广州富森环保科技股份有限公司

Guangzhou Fussen EnvironmentalProtection 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、公司负责人蓝卫红、主管会计工作负责人蓝天及会计机构负责人（会计主管人员）蓝天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、深圳久安会计师事务所（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 6
第三节 重大事件 14
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 26
附件 会计信息调整及差异情况 102

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广州富森环保科技股份有限公司
股东会	指	广州富森环保科技股份有限公司股东会
董事会	指	广州富森环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州富森环保科技股份有限公司监事会
有限合伙	指	广州博彦投资咨询合业企业（有限合伙）
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全资子公司、子公司	指	广东富森水射流科技有限公司
高压清洗机	指	采用高度聚能的水射流完成清洗的设备
高压泵	指	为高压旋喷水射流提供高压动力的设备

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州富森环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Fussen Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
	fussen		
法定代表人	蓝卫红	成立时间	2001 年 11 月 19 日
控股股东	控股股东为（蓝卫红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蓝卫红），一致行动人为（刘丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-其他专用设备制造 C3599		
主要产品与服务项目	高压清洗机、自动化高压清洗设备、高压泵		
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	富森环保	证券代码	837991
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蓝卫红	联系地址	广州市天河区黄埔大道西 100 号之一 509 室
电话	020-38602351	电子邮箱	lanweihong@fussen.com.cn
传真	020-38602351		
公司办公地址	广州市天河区黄埔大道西 100 号之一 509 室	邮政编码	510630
公司网址	Fussen.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106732952074W		
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道西 100 号之一 509 室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）标准，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”。是一家从事高压清洗机、超高压清机装置开发制造，以及提供清洗解决方案的专业化技术型企业。广泛应用于畜牧业、市政环卫、工业企业、地面除标、建筑物表面除标签。

公司采取直销为主、经销为辅的销售模式：1、公司积极参与畜牧业公司、各市区环卫部门招投标，获得高压清洗机、高压清洗车订单；2、公司直销团队通过了解客户的需求与生产环境，为客户提供超高压清洗装置；3、通过各地经销商渠道把富森高压清洗机销往各行各业。公司经过多年经营与技术沉淀，已拥有资深技术团队、专业的加工配套、卓越的研发能力，能为客户提供更高效、智能的解决方案。

报告期内公司积极参加国内外展会，主要有 2025 年第 18 届土耳其伊斯坦布尔海事展览会、2025 年第 10 届新加坡亚洲国际海事展览会、2025 年第 60 届挪威国际海事展览会、第 26 届上海国际清洁技术与设备博览会、第二十二届（2025）中国畜牧业博览会、2025 年中国国际海事会展，SSA 澳大利亚清洁展等；报告期内公司积极开拓国外市场并取得良好的销售业绩，实现外贸销售额达 781.46 万元占营业收入 43.88%;

2、经营计划实现情况

2025 年依照公司制定的发展战略和经营计划,各项业务开展顺利。报告期内全年实现营业收 1780.86 万元，同比下降 0.06%，净利润 -47.46 万元同比上升 60.77%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-47.46 万元。经营活动产生的现金流量净额为 222.69 万元，同比上升 85.82%。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《广东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》和《广州市工业和信息化局关于组织开展 2025 年创新型中小企业评价（复核）和专精特新中小企业认定（复核）工作的通知》,公司被认定为 2025 年度广东省专精特新中小企业，有效期为 3 年。 公司于 2025 年已通过高新技术企业资格复审工作,已收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号：GR202544010220，有效期三年。 2025 年通过广东省科技中小企业评价系统认定，入库登记编号：2025440106A9023142。有效期至 2025 年 12 月 31 日。

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	17,808,617.78	17,819,496.30	-0.06%
毛利率%	27.40%	28.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-474,566.01	-1,209,772.31	60.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-538,021.18	-1,348,014.97	60.09%
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）	-1.91%	-4.70%	-
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）	-2.16%	-5.24%	-
基本每股收益	-0.02	-0.06	60.83%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	32,647,272.05	33,926,124.01	-3.77%
负债总计	7,992,732.35	8,797,018.30	-9.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,654,539.70	25,129,105.71	-1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.26	-2.38%
资产负债率%（母公司）	15.75%	22.89%	-
资产负债率%（合并）	24.48%	25.93%	-
流动比率	1.92	1.88	-
利息保障倍数	105.81	-12.32	-
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	2,226,856.48	1,198,411.80	85.82%
应收账款周转率	2.34	1.87	-
存货周转率	2.55	3.33	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.77%	-5.43%	-
营业收入增长率%	-0.06%	-12.72%	-
净利润增长率%	60.77%	-374.64%	-

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	95,686.79	0.29%	322,029.37	0.95%	-70.29%

应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	5,979,012.47	18.31%	9,252,850.09	27.27%	-35.38%
预付款项	475,027.38	1.46%	77,840.14	0.23%	510.26%
其他应收款	141,698.76	0.43%	281,716.68	0.83%	-49.70%
存货	7,956,161.84	24.37%	5,989,854.84	17.66%	32.83%
其他流动资产	278,160.69	0.85%	2,247.85	0.01%	12,274.52%
固定资产	17,009,169.96	52.10%	16,573,498.07	48.85%	2.63%
短期借款	1,150,996.12	3.53%	1,501,246.74	4.43%	-23.33%
应付账款	1,991,282.59	6.10%	2,843,139.71	8.38%	-29.96%
合同负债	1,953,677.84	5.98%	1,027,030.73	3.03%	90.23%
其他应付款	1,997,587.76	6.12%	2,327,940.58	6.86%	-14.19%

项目重大变动原因

1、货币资金 9.57 万元较上期减少 70.29%，主要是本期购置数控机床、运输设备等固定资产金额 171.49 万元；
2、应收账款 597.90 万元较上期减少 35.38%，主要由于企业加强催收，加快资金回款、坏账核销；
3、预付账款 47.50 万元较上期增加 510.26%，主要是采购备货预付款增加；
4、其他应收款 14.17 万元较上期减少 49.7%，主要是本期内保证金等减少；
5、存货 795.62 万元较上期增加 32.83%，主要是报告期末销售订单增加，为满足后续交付需求提前备货；
6、其他流动资产 27.82 万元较上期增加 12274.52%，主要是报告期末待抵扣进项税额增加所致
7、短期借款 115.10 万元较上期减少 23.33%，由于提前归还部分贷款；
8、应付账款 199.13 万元较上期减少 29.96%，主要系公司根据自身资金安排对供应商货款支付有所加快所致；
9、合同负债 195.37 万元较上期增加 90.23%，由于报告期末销售订单增加，按合同约定预收货款增加；

（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	17,808,617.78	-	17,819,496.30	-	-0.06%
营业成本	12,929,694.69	72.60%	12,830,406.53	72.00%	0.77%
毛利率%	27.40%	-	28.00%	-	-
销售费用	1,674,460.52	9.40%	1,483,553.45	8.33%	12.87%
管理费用	2,348,994.62	13.19%	2,279,598.51	12.79%	3.04%
研发费用	1,849,461.76	10.39%	1,806,573.61	10.14%	2.37%
财务费用	-3,455.92	-0.02%	97,132.70	0.55%	-103.56%
其他收益	54,635.73	0.31%	63,982.35	0.36%	-14.61%
信用减值损失	610,495.59	3.43%	-619,905.28	-3.48%	-198.48%
资产处置收益	0.00	0.00%	-78,125.53	-0.44%	100.00%
营业利润	-384,419.66	-2.16%	-1,392,669.89	-7.82%	72.40%

营业外收入	22,189.89	0.12%	104,676.71	0.59%	-78.80%
营业外支出	0.00	0.00%	6,020.63	0.03%	-100.00%
净利润	-474,566.01	-2.66%	-1,209,772.31	-6.79%	60.77%

项目重大变动原因

1、财务费用-0.35 万元较上期减少 103.56%，主要由于汇兑损益增加导致；
2、信用减值损失 61.05 万较上期减少 198.48%，主要本期加快应收账款催收，收回前期应收账款增加;
3、资产处置收益 0 元较上期减少 100%，主要是本期内未发生资产处置；
4、营业利润-38.44 万元较上期增加 72.40%，主要本期信用减值损失减少，营业利润增加；
5、营业外收入 2.22 万元较上期减少 78.80%，由于上期结转了不用支付的供应商应付账款 104,676.64 元所致；
6、营业支出 0 元较上期减少 100%，主要上期支付罚金所致；
7、净利润-47.46 万元较上期增加 60.77%，主要本期信用减值损失减少所致；

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	17,011,446.54	16,010,981.91	6.25%
其他业务收入	797,171.24	1,808,514.39	-55.92%
主营业务成本	12,108,060.66	11,956,211.59	1.27%
其他业务成本	821,634.03	874,194.94	-6.01%

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
产品销售	10,563,776.55	7,825,303.34	25.92%	33.49%	24.04%	5.64%
配件销售	5,107,894.46	3,423,317.62	32.98%	10.59%	20.10%	-5.31%
高压清洗工程	1,339,775.53	859,439.70	35.85%	-61.48%	-69.27%	16.27%
其他业务	797,171.24	821,634.03	-3.07%	-55.92%	-6.01%	-54.73%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、产品销售的营业收入 1056.38 万元较上期增加 33.49%，营业成本 782.53 万元较上期增加 24.04%，由于报告期内积极开拓国外市场，外贸营业收入增加所致；
2、高压清洗工程的营业收入 133.98 万元较上期减少 61.48%，营业成本 85.94 万元较上期减少 69.27%，由于报告期内畜牧业行业竞争大、高压清洗工程订单减少所致；
3、其他业务 79.72 万元较上期减少 55.92%，营业成本减少 55.92%，主要是本期建筑行业不景气，高压水枪拉毛服务收入减少；

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	Karex Inter LLC.	1,852,060.00	10.40%	否
2	南牧装备科技有限公司	1,124,921.72	6.32%	否
3	LLC FOMATIC	1,102,400.00	6.19%	否
4	元诚科技（海南）有限公司	993,653.95	5.58%	否
5	ADVANCED TECH SOLUTIONS	589,468.11	3.31%	否
合计		5,662,503.78	31.80%	-

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	浙江荣信电机有限公司	1,205,355.78	9.78%	否
2	双耀（天津）流体动力设备有限公司	480,088.49	3.90%	否
3	浙江华益精密机械有限公司	464,463.93	3.77%	否
4	浙江光悦电机有限公司	407,808.85	3.31%	否
5	南通万达通用机械有限公司	382,787.62	3.11%	否
合计		2,940,504.67	23.87%	-

（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	2,226,856.48	1,198,411.80	85.82%
投资活动产生的现金流量净额	-1,524,398.04	-74,519.57	-1,945.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-928,801.02	-1,257,734.92	26.15%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额 222.69 万元，较上期增加 85.82%，由于本期收到销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额-152.44 万元，较上期减少 1945.63%，是本期购建固定资产支付的现金增加所致；

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东富森水射流科技有限公司	控股子公司	生产及销售高压清洗机、高压泵	10,000,000.00	4,459,561.27	33,376.57	3,032,135.92	-1,030,484.02

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
公司治理风险	股份公司成立以来，逐步完善了法人治理结构与三会制度，公司的规范运作得到进一步提高。由于规模较小且股权关系简单，管理层规范治理意识相对薄弱，公司的规范运作仍需进一步地提高。应对措施：公司加强董事、监事、高级管理人员合法合规的意识培训，增强“三会一层”的有效运行，随着公司业务发展，根据公司实际情况，相关规则对管理制度进行完善，健全监督制约机制与责任追究制度以应对公司经营管理和内部控制风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为蓝卫红先生与刘丽女士，两人直接和间接共持有公司的股份超过 73.4%，且同时担任公司董事、高级管理人员职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理结构及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。应对措施：按照三会议事规则履行其义务，完善公司组织结构，并且加强制度建设，使公司管理逐步走向制度化，明确各岗位职权及责任，减少实际控制人不当控制的影响。

公司经营规模小的风险	公司现有人员 32 人，2025 年度实现收入 1780.86 万元，净利润-47.46 万元，2025 年 12 月 31 日净资产为 2465.45 万元。公司规模较小，若要实现技术和研发领域的突破，特别要在清洁方案设计和清洁系统供应这一高端领域有更大作为，公司现有的员工数量有待提升、资本实力有待加强。应对措施：公司逐步加大研发力度及营销力度，完善公司产品系列，不断开拓新的市场区域，逐步提高公司研发能力及产、销能力。根据公司业务需要适时增资，满足公司运营的资金需求，提高资本实力。
人才储备不够充足	公司现有员工 32 人，随着公司经营规模的不断扩大和产业链的不断延伸，对人力资源的要求也相应提高，如果公司的人力资源管理和人才储备不能满足公司发展需要，可能导致公司面临人力资源风险，降低公司竞争优势。应对措施：扩充了营销、技术方面的人才储备，随着公司经营规模的不断扩大和产业链的不断延伸，对人力资源的要求也相应提高，公司将会以员工持股的形式对于核心员工、核心技术员工进行股权激励，激励员工持续创新的活力。
宏观政策变化导致的经营风险	公司所处行业为高压清洗行业，一方面公司的发展动力来自于国家对于高压清洗行业的支持与推动；另一方面公司目前的客户主要集中于工业清洗、市政环卫、畜牧业、建筑业等行业，无论公司业务发展本身还是下游客户所处行业都与国家宏观产业政策相关度较高。公司在业务拓展方面，细分行业客户，开拓不同客户群，但公司目前规模较小，一旦宏观经济、产业政策发生变化，将会影响公司的未来发展。应对措施：公司在业务拓展方面，细分行业客户，开拓不同客户群，淡化对于某一特定客户的依赖。积极跟进国家宏观及行业政策的变化，适时调整公司战略，使公司运营始终朝着国家及行业政策的方向发展。
公司未来发展加快带来的管理风险	公司未来发展加快，将使得公司资产规模、人员规模及区域分布进一步扩大，需要公司从内部控制、资源整合、市场开拓、企业文化等各方面提升管理水平，对公司核心管理人员的能力也提出了更高的要求。如果公司的管理制度、管理构架及管理人员的能力不能适应规模扩展的需要，治理机制未能随着公司发展及时进行完善，则将存在规模扩张导致的管理风险，从而削弱公司的竞争力。应对措施：股份公司成立之后，公司增加了管理人员的储备，引入先进的管理理念的管理机制，同时加强制度建设，逐步提高公司管理水平。
高新技术企业资格复审风险	报告期内，公司已通过高新技术企业资格复审工作，已收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号：GR202544010220，有效期三年。在证书有效期内，公司所得税税率适用 15%优惠税率。公司的高新技术企业证书将于 2025 年到期，届时将面临复审，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相

	关税收优惠，将按 25%的税率征收企业所得税，公司经营业绩将会受到影响。应对措施：公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定。在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，进而能够继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策。
应收账款余额较高的风险	2025 年末公司应收账款原值 772.19 万元,占当期营业收入的 43.36%。报告期内一年以上的应收账款 516.27 万占其总额的 66.86%。如果未来客户经营情况发生恶化、付款政策调整等情况,公司应收账款存在无法按时足额收回的风险。随着生产经营的不断扩大,产品销售的持续增长,公司将需要更多的运营资金周转,应收账款周转率较低将会挤占公司营运资金,影响公司的正常经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要的决策	是否已被采取

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	程序	监管措施
1	广东富森水射流科技有限公司	9,320,000.00	0.00	1,150,000.00	2022年7月26日	2032年7月25日	一般	是	已事前及时履行	否
2										
合计	-	9,320,000.00	0.00	1,150,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为了公司发展和经营需要，公司全资子公司广东富森水射流科技有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山杏坛支行申请授信贷款人民币652万元网贷通循环贷款，贷款期限为2022年7月26日至2025年7月25日,用途为日常生产经营。2025年8月1日与2025年8月18日，公司分别召开第四届董事会第二次会议和2025年第二次临时股东会审议通过了《关于公司为全资子公司继续向银行申请授信贷款提供担保的议案》公司全资子公司广东富森水射流科技有限公司继续向中国工商银行股份有限公司佛山杏坛支行申请授信贷款人民币500万元网贷通循环贷款，贷款期限为2025年8月20日至2028年8月20日,用途为日常生产经营。公司为上述融资贷款与中国工商银行股份有限公司签订抵押担保合同，抵押物为公司名下位居佛山市顺德区查坛镇顺盈路9号顺德高科智能科技产业中心3栋101厂房；

上述贷款类型属于循环类经营贷款，本笔贷款额度500万元是在一定期限内可循环使用，按办理贷款时评估价抵押物厂房价值932万为最高额抵押，按评估价值的70%为实际贷款金是653万。《民法典》的相关规定最高额抵押权的设立：第四百二十条规定，债务人或第三人可以对一定期间内将要连续发生的债权提供担保财产。在债务人不履行到期债务或发生当事人约定的实现抵押权的情形时，抵押权人有权在最高债权额限度内就该担保财产优先受偿。故抵押担保的最高债权额为人民币932万元，担保期限为2022年7月26日到2032年7月25日；

本交易不涉及关联交易，公司已分别于2024年4月19日2024年5月23日召开第三届董事会第八次会议和2023年年度股东会审议通过了《关于追认公司向全资子公司提供银行信贷担保的议案》”。公司已分别于2025年8月1日、2025年8月18日召开第四届董事会第二次会议和2025年第二次临时股东会审议通过了《关于公司为全资子公司继续向银行申请授信贷款提供担保的议案》，截至当前，公司不存在履行担保责任。。

此担保是公司为子公司提供担保，是日常生产经营所需，所涉及的担保事项有利于提高其自身的融资能力，符合公司正常生产经营的需要，公司权益不会因此受到损害。

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）	9,320,000.00	1,150,000.00
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

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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	266,400.00	266,400.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内不存在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

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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 6 月 27 日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2016 年 6 月 27 日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 27 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	2016 年 6 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中

1、 公司股东蓝卫红、刘丽承诺：所持有公司的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。

2、 公司全体股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

3、 公司全体股东签署了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》。

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺项目详细情况

(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
顺德厂房-3 栋 101	房产	抵押	6,435,022.31	19.71%	抵押贷款
总计	-	-	6,435,022.31	19.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司全资子公司广东富森水射流科技有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山杏坛支行申请授信贷款，同时以公司名下位居佛山市顺德区杏坛镇顺盈路 9 号顺德高科智能科技产业中心 3 栋 101 厂房作为抵押物，并已办理抵押登记手续；公司信用良好对公司财务状况、经营情况不会造成不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,078,016	45.39%	0	9,078,016	45.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,553,190	12.77%	0	2,553,190	12.77%
	董事、监事、高管	2,553,190	12.77%	0	2,553,190	12.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,921,984	54.61%	0	10,921,984	54.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,659,570	38.30%	0	7,659,570	38.30%
	董事、监事、高管	7,659,570	38.30%	0	7,659,570	38.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州博彦投资咨询合伙企业（有限合伙）	9,787,240	0	9,787,240	48.94%	3,262,414	6,524,826	0	0
2	蓝卫红	7,148,940	0	7,148,940	35.74%	5,361,705	1,787,235	0	0
3	刘丽	3,063,820	0	3,063,820	15.32%	2,297,865	765,955	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	10,921,984	9,078,016	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东蓝卫红与刘丽系夫妻关系。公司股东蓝卫红系博彦投资咨询合伙企业普通合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

蓝卫红、刘丽为公司的实际控制人。截止 2020 年 12 月 31 日，蓝卫红持有公司 7,148,940 股股份，占公司股本总额 35.7447%；蓝卫红为广州博彦投资咨询合伙企业（有限合伙）唯一的普通合伙人。刘丽直持有公司 3,063,820 股股份，占公司股本总额 15.3191%的股份；蓝卫红与刘丽为夫妻关系。二人合计直接和间接持有公司的 73.40%的股份。蓝卫红、刘丽二人对公司具有控制地位。

蓝卫红，男，1970 年 1 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于中南财经大学工商管理专业。1996 年 12 月至 1999 年 8 月在香港高洁有限公司任广州办事处负责人。2001 年 12 月至今在广州富森清洁设备有限公司任执行董事长兼总经理。现任股份公司的董事长、总经理兼董事会秘书。

刘丽，女，1976 年 12 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，毕业益阳外国语学校。1994 年 9 月至 1997 年 9 月在广东纺织有限责任公司任生产部部长，1997 年 10 月至 1998 年 3 月在中保人寿保险有限公司（现中国人寿保险股份有限公司）任保险销售人员，1998 年 3 月至 1998 年 12 月在广州荔华塑料五金厂任业务员，1999 年 1 月至 1999 年 12 月在广州迪卡彩印公司任销售员，2000 年 1 月至 2001 年 10 月在广州恒霸集团市场部任经理，2001 年 11 月至今在股份公司任董事、采购部经理。

报告期内控股股东、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

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

□是 √否

详细情况

本报告期内不存在涉及发行上市、财务业绩等对赌事项。

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				
蓝卫红	董事长、总经理、董事会秘书	男	1970 年 1 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	7,148,940	0	7,148,940	35.74%
刘丽	董事	女	1976 年 12 月	2025 年 5 月 21 日	2026 年 2 月 13 日	3,063,820	0	3,063,820	15.32%
李书超	董事、副总经理	男	1982 年 12 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
刘晋	董事	男	1975 年 3 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
申晶林	董事	男	1989 年 11 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
蓝喆	董事	男	2002 年 6 月	2026 年 2 月 13 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
谢毅	监事会主席	男	1981 年 12 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
李燕泥	监事	男	1966 年 7 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
王国虎	职工监事	男	1983 年 10 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
蓝天	财务总监	男	1994 年 7 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、蓝卫红与刘丽为夫妻关系；
2、刘晋与刘丽为兄妹关系；
3、蓝卫红与蓝天是父子关系；
4、蓝喆与蓝卫红、刘丽分别是父子、母子关系；
5、除上人员，公司董事、监事、高级管理人员中不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

（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
刘丽	董事、采购部经理	离任	采购部经理	离任
蓝喆	外贸经理	新任	董事	新任

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

蓝喆，男，汉族，2002 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于美国加州大学圣地亚哥分校，专业为认知科学和商务经济学；2025 年 8 月 1 日至今，担任广州富森环保科技股份有限公司外贸经理职务。

（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	6	0	0	6
生产人员	6	4	2	8
销售人员	7	2	3	6
技术人员	9	4	3	10
财务人员	2	0	0	2
员工总计	30	10	8	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	4	6
专科	8	9
专科以下	17	16
员工总计	30	32

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、薪酬政策：公司制定完善的薪酬制度，并与全体员工签订了《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社保保险政策，保障员工合法权益，依法为员工缴纳社会保障金及住房公积金。

2、培训计划：公司根据发展与经营需求，开展培训。

3、报告期内无需要承担费用的离退休人员；

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司构建了适应公司发展的组织结构；公司股东会是公司权力机构；公司董事会对股东会负责， 公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。根据《公司章程》，公司制定了《股东会规度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投管理制度》、《募集资金管理制度》、《资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露暂缓与豁免管理制度》等制度。上述公司三会构成、高级管理人员的产生、公司章程及议事规则均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了股东会、董事会或职工代表大会的审议，合法有效。公司股东会、董事会及监事会的相关人员能按照议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司 财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议 事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监 督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售管理部门、研发部门、生产制造中心、行政管理部门，保持了独立性和实现了自主经营管理，控股股东、实控人不存在影响 公司独立性的行为。

1、 业务独立情况 公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司股东不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系 而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东。

2、 资产独立情况 公司对其与生产经营有关的设备、厂房等有形资产及土地使用权、商标、知识产权等无形资产拥有完整的所有权或使用权，公司的资产与股东的资产权属系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。

3、 人员独立情形 公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理等均专职在公司工作领薪，未在其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司具有独立自主的劳动、人事及工资管理权利和管理部门。

4、 财务独立的情况 公司单独开设银行基本账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司设立独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，根据现行法律法规，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、 机构独立的情况 公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作。公司机构独立，具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	久安审字[2026]第 00160 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 10 层 1001-1005			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李兰桥	李一山		
	1 年	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）	6.4			

审 计 报 告

久安审字[2026]第 00160 号

广州富森环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州富森环保科技股份有限公司（以下简称“富森环保”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富森环保 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于富森环保，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

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

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

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

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

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，管理层负责评估富森环保的持续经营能力，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富森环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富森环保的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富森环保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富森环保不能持续经营。

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

（6）就富森环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

深圳久安会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：　　李兰桥
（项目合伙人）

中国注册会计师：　　李一山

中国·深圳

二〇二六年四月二十三日

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	95,686.79	322,029.37
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			
应收账款	六、（二）	5,979,012.47	9,252,850.09
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	475,027.38	77,840.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	141,698.76	281,716.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	7,956,161.84	5,989,854.84
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	六、（六）	278,160.69	2,247.85
流动资产合计		14,925,747.93	15,926,538.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	17,009,169.96	16,573,498.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、（八）	254,523.86	509,047.73
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	161,682.23	476,318.72
递延所得税资产	六、（十）	296,148.07	440,720.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,721,524.12	17,999,585.04
资产总计		32,647,272.05	33,926,124.01
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	1,150,996.12	1,501,246.74
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	六、（十二）	1,991,282.59	2,843,139.71
预收款项			
合同负债	六、（十三）	1,953,677.84	1,027,030.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十四）	268,961.42	269,898.68
应交税费	六、（十五）	4,982.98	104,669.72
其他应付款	六、（十六）	1,997,587.76	2,327,940.58
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	六、（十七）	309,807.77	252,632.75
其他流动负债	六、（十八）	104,110.68	156,366.78
流动负债合计		7,781,407.16	8,482,925.69
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	六、（十九）		237,735.45

长期应付款	六、（二十）	173,146.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十）	38,178.58	76,357.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,325.19	314,092.61
负债合计		7,992,732.35	8,797,018.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	1,066,425.58	1,066,425.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	1,096,653.52	1,096,653.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	2,491,460.60	2,966,026.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,654,539.70	25,129,105.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,654,539.70	25,129,105.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,647,272.05	33,926,124.01

法定代表人：蓝卫红　　主管会计工作负责人：蓝天　　会计机构负责人：蓝天

（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
流动资产：			
货币资金		48,998.65	297,109.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	6,597,886.04	8,479,759.31
应收款项融资			
预付款项		170,609.37	77,840.14
其他应收款	十三、（二）	526,973.41	269,704.60
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,658,939.13	5,989,854.84
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		25,544.54	
流动资产合计		14,028,951.14	15,114,268.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,144,722.33	15,861,020.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		254,523.86	509,047.73
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		104,829.00	299,186.22
递延所得税资产		290,218.65	405,350.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,794,293.84	20,074,605.77
资产总计		32,823,244.98	35,188,874.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,699,448.28	2,843,139.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		166,592.58	191,838.13
应交税费		4,762.32	104,656.99
其他应付款		1,902,677.00	3,242,817.01
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		787,793.10	955,126.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		309,807.77	252,632.75
其他流动负债		86,075.57	152,052.51
流动负债合计		4,957,156.62	7,742,263.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	237,735.45
长期应付款		173,146.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		38,178.58	76,357.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,325.19	314,092.61
负债合计		5,168,481.81	8,056,356.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,066,425.58	1,066,425.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,096,653.52	1,096,653.52
一般风险准备			
未分配利润		5,491,684.07	4,969,439.49
所有者权益（或股东权益）合计		27,654,763.17	27,132,518.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		32,823,244.98	35,188,874.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		17,808,617.78	17,819,496.30

其中：营业收入	六、（二十五）	17,808,617.78	17,819,496.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,858,168.76	18,578,117.73
其中：营业成本	六、（二十五）	12,929,694.69	12,830,406.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十六）	59,013.09	80,852.93
销售费用	六、（二十七）	1,674,460.52	1,483,553.45
管理费用	六、（二十八）	2,348,994.62	2,279,598.51
研发费用	六、（二十九）	1,849,461.76	1,806,573.61
财务费用	六、（三十）	-3,455.92	97,132.70
其中：利息费用		54,187.20	63,335.43
利息收入		288.07	837.41
加：其他收益	六、（三十一）	54,635.73	63,982.35
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）	六、（三十二）	610,495.59	-619,905.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）		-78,125.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-384,419.66	-1,392,669.89
加：营业外收入	六、（三十	22,189.89	104,676.71

	四）		
减：营业外支出	六、（三十五）		6,020.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-362,229.77	-1,294,013.81
减：所得税费用	六、（三十六）	112,336.24	-84,241.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-474,566.01	-1,209,772.31
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）		-474,566.01	-1,209,772.31
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）		-474,566.01	-1,209,772.31
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		-474,566.01	-1,209,772.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-474,566.01	-1,209,772.31
（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）		-0.02	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.06

法定代表人：蓝卫红　　主管会计工作负责人：蓝天　　会计机构负责人：蓝天

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、（四）	15,729,099.36	16,731,872.39
减：营业成本	十三、（四）	11,394,905.58	12,612,642.28
税金及附加		56,719.02	79,336.14
销售费用		1,347,811.31	1,080,112.73
管理费用		1,868,890.23	1,893,885.82
研发费用		1,115,683.42	1,177,130.52
财务费用		-53,650.51	43,877.20
其中：利息费用		13,767.25	12,000.51
利息收入		213.98	677.49
加：其他收益		54,621.28	53,537.38
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）		538,668.21	-602,112.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-78,125.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		592,029.80	-781,813.03
加：营业外收入		7,168.50	104,676.71
减：营业外支出			5,360.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		599,198.30	-682,496.57
减：所得税费用		76,953.72	-87,514.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,244.58	-594,981.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		522,244.58	-594,981.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		522,244.58	-594,981.61
七、每股收益：			
（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
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		23,886,629.41	18,261,812.16
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	六、（三十七）	20,845.21	12,463.69
经营活动现金流入小计		23,907,474.62	18,274,275.85
购买商品、接受劳务支付的现金		15,981,999.30	11,386,374.47
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		3,621,176.76	3,419,337.33
支付的各项税费		210,157.14	305,562.15

支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	1,867,284.94	1,964,590.10
经营活动现金流出小计		21,680,618.14	17,075,864.05
经营活动产生的现金流量净额		2,226,856.48	1,198,411.80
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			35,000.00
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			35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,524,398.04	109,519.57
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		1,524,398.04	109,519.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,524,398.04	-74,519.57
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		2,420,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,420,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,770,000.00	2,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,419.95	51,334.92
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	六、（三十七）	538,381.07	856,400.00
筹资活动现金流出小计		3,348,801.02	3,357,734.92
筹资活动产生的现金流量净额		-928,801.02	-1,257,734.92
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		-226,342.58	-133,842.69
加：期初现金及现金等价物余额		322,029.37	455,872.06
六、期末现金及现金等价物余额		95,686.79	322,029.37

法定代表人：蓝卫红　　主管会计工作负责人：蓝天　　会计机构负责人：蓝天

（六） 母公司现金流量表

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		19,059,487.59	16,925,134.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,735.28	1,858.80
经营活动现金流入小计		19,065,222.87	16,926,993.29
购买商品、接受劳务支付的现金		13,049,076.93	11,545,401.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,416,349.56	2,337,970.67
支付的各项税费		176,433.80	301,969.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,993,945.62	1,767,629.97
经营活动现金流出小计		18,635,805.91	15,952,971.98
经营活动产生的现金流量净额		429,416.96	974,021.31
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			35,000.00
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			35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,147.17	109,519.57
投资支付的现金			
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		139,147.17	109,519.57
投资活动产生的现金流量净额		-139,147.17	-74,519.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		538,381.07	856,400.00
筹资活动现金流出小计		538,381.07	856,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-538,381.07	-856,400.00
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		-248,111.28	43,101.74

加：期初现金及现金等价物余额		297,109.93	254,008.19
六、期末现金及现金等价物余额		48,998.65	297,109.93

（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	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		2,966,026.61		25,129,105.71
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	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		2,966,026.61		25,129,105.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-474,566.01		-474,566.01
（一）综合收益总额											-474,566.01		-474,566.01
（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．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													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		2,491,460.60		24,654,539.70

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	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		4,175,798.92		26,338,878.02
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	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		4,175,798.92		26,338,878.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,209,772.31		-1,209,772.31
（一）综合收益总额											-1,209,772.31		-1,209,772.31
（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．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													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		2,966,026.61		25,129,105.71

法定代表人：蓝卫红　　主管会计工作负责人：**蓝天**　　会计机构负责人：**蓝天**

（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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		4,969,439.49	27,132,518.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		4,969,439.49	27,132,518.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											522,244.58	522,244.58
（一）综合收益总额											522,244.58	522,244.58
（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．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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		5,491,684.07	27,654,763.17

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	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		5,564,421.10	27,727,500.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		5,564,421.10	27,727,500.20
三、本期增减变动金额（减											-594,981.61	-594,981.61

少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											-594,981.61	-594,981.61
（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．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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,066,425.58				1,096,653.52		4,969,439.49	27,132,518.59

广州富森环保科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

公司名称：广州富森环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

成立时间：2001 年 11 月 19 日

企业类型：股份有限公司

法定代表人： 蓝卫红

统一社会信用代码：91440106732952074W

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2016 年 7 月 26 日

分层情况：基础层

证券简称：富森环保

证券代码：837991

注册资本：2,000 万元

普通股总股本（股）：2,000 万股

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：广东省广州市天河区黄埔大道西 100 号之一 509 室。

公司总部地址：广东省广州市天河区黄埔大道西 100 号之一 509 室。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业：专业设备制造业。

公司主要产品：高压清洗机、自动化高压清洗设备。

公司主要经营活动为：高压清洗机、自动化高压清洗设备的生产和销售。经营范围：通用机械设备销售；机械设备专业清洗服务；电工机械专用设备制造；环境保护专用设备制造；具有独立功能专用机械制造；专用设备修理；电气设备修理；工程和技术研究和试验发展；环保设备批发；清洁用品批发；机械配件零售；汽车销售；机械技术开发服务；汽车零售；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；

电动机销售；货物进出口（专营专控商品除外）。

公司主要经营活动为：高压清洗机，自动化高压清洗设备生产和销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比没有变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 4 月 23 日经公司第四届第六次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	计提方法
重要的应收款项	金额≥20 万元
重要的应付款项	金额≥20 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣

金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期

的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资

产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其

划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备计提的比例
组合 2（无风险组合）	合并范围内的关联方款项、押金、保证金、代垫预缴个人承担的社保费用等。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	账龄分析法
组合 2（无风险组合）	不计提坏账准备

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

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 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

11、 存货

（1） 存货分类

本公司公司存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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、在产品、自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法；

12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期

损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	3	5	31.67

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率

计算确定。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
软件	5

18、 长期待摊费用

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。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 收入计量原则

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

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

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

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司主要业务是生产高压清洗机，自动化高压清洗设备，提供清洗工程和清洗服务。

①销售产品：本公司将产品交付购货方，即转移货物控制权时确认收入。

②提供服务：本公司向客户提供清洗工程建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。

21、 合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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

租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

25、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

26、 资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本公司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（或者损失）远远低于预计金额

等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更的事项。

（2）重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更的事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供应税劳务	13%、9%、6%
城市建设维护税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州富森环保科技股份有限公司	15%
广东富森水射流科技有限公司	25%

（二）税收优惠

本公司 2025 年取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202544010213。根据规定，本公司自 2025 年开始享受减按 15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 12 月 31 日，“期末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本期”系指 2025 年度，“上期”系指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,587.10	31,986.42
银行存款	87,099.69	290,042.95
合计	**95,686.79**	**322,029.37**
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,721,941.68	100.00	1,742,929.21	22.57	5,979,012.47
其中：账龄组合	7,721,941.68	100.00	1,742,929.21	22.57	5,979,012.47
合计	**7,721,941.68**	**100.00**	**1,742,929.21**	**22.57**	**5,979,012.47**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,610,591.17	100.00	2,357,741.08	20.31	9,252,850.09
其中：账龄组合	11,610,591.17	100.00	2,357,741.08	20.31	9,252,850.09
合计	**11,610,591.17**	**100.00**	**2,357,741.08**	**20.31**	**9,252,850.09**

期末无单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	2,559,226.39	127,961.32	5.00
1 至 2 年	2,811,979.16	281,197.92	10.00
2 至 3 年	742,057.11	222,617.13	30.00
3 至 4 年	902,365.89	451,182.95	50.00
4 至 5 年	115,858.10	69,514.86	60.00
5 年以上	590,455.03	590,455.03	100.00
合计	**7,721,941.68**	**1,742,929.21**	**22.57**

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）

1 年以内	4,847,569.63	242,378.48	5.00
1 至 2 年	3,723,297.91	372,329.79	10.00
2 至 3 年	1,429,869.76	428,960.93	30.00
3 至 4 年	463,888.10	231,944.05	50.00
4 至 5 年	159,594.86	95,756.92	60.00
5 年以上	986,370.91	986,370.91	100.00
合计	**11,610,591.17**	**2,357,741.08**	**20.31**

项目	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,357,741.08		614,811.87		1,742,929.21
合计	**2,357,741.08**		**614,811.87**		**1,742,929.21**

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

3、本期无核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
广东水拓工程科技有限公司	2,276,857.65	29.49	227,640.77
ERNISOBV	657,210.85	8.51	68,052.74
广东永和建设集团有限公司	590,455.03	7.65	590,455.03
山东龙腾环保科技有限公司	460,275.00	5.96	29,126.90
红阳建工集团有限公司岳麓分公司	351,842.02	4.56	175,921.01
合计	**4,336,640.55**	**56.17**	**1,091,196.45**

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	453,520.34	95.47	76,620.68	98.43
1 至 2 年	21,507.04	4.53	1,219.46	1.57
合计	**475,027.38**	**100.00**	**77,840.14**	**100.00**

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
沈阳奥瑞隆达科技有限公司	62,100.00	13.07
南通万达通用机械有限公司	47,214.15	9.94
宁波宁拓机械有限公司	43,629.75	9.18
嵊州裕泰机械有限公司	33,003.61	6.95
台州市飞奔机械制造有限公司	26,447.38	5.57
合计	**212,394.89**	**44.71**

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	156,897.29	292,598.93
减：坏账准备	15,198.53	10,882.25
合计	**141,698.76**	**281,716.68**

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,897.29	100.00	15,198.53	9.69	141,698.76
其中：账龄组合	61,763.44	39.37	15,198.53	24.61	46,564.91
无风险组合	95,133.85	60.63			95,133.85
合计	**156,897.29**	**100.00**	**15,198.53**	**9.69**	**141,698.76**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,598.93	100.00	10,882.25	3.72	281,716.68
其中：账龄组合	169,203.55	57.83	10,882.25	6.43	158,321.30
无风险组合	123,395.38	42.17			123,395.38
合计	**292,598.93**	**100.00**	**10,882.25**	**3.72**	**281,716.68**

2、按账龄披露：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	57,589.84	666.09	1.16
1 至 2 年	25,000.00		
2 至 3 年	74,307.45	14,532.44	19.56
合计	**156,897.29**	**15,198.53**	**9.69**

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	218,291.48	6,038.10	2.77
1 至 2 年	74,307.45	4,844.15	6.52
合计	**292,598.93**	**10,882.25**	**3.72**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
期初余额	10,882.25			10,882.25
本期计提	4,316.28			4,316.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,198.53			15,198.53

4、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	70,866.00	100,866.00
代付员工社保及公积金	24,267.85	22,529.38
往来款	61,763.44	169,203.55
合计	**156,897.29**	**292,598.93**

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东水拓工程科技有限公司	往来款	48,441.45	2-3 年	30.87	14,532.44
南充南牧装备科技有限公司	保证金	25,866.00	2-3 年	16.49	
南牧装备科技有限公司	保证金	25,000.00	1-2 年	15.93	
青岛南牧装备科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	12.75	
中国石化销售股份有限公司广东佛山石油分公司	往来款	12,185.01	1 年以内	7.77	609.25
合计		**131,492.46**		**83.81**	**15,141.69**

（五）存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,261,088.81		7,261,088.81	5,041,234.10		5,041,234.10
库存商品	695,073.03		695,073.03	948,620.74		948,620.74
合计	**7,956,161.84**		**7,956,161.84**	**5,989,854.84**		**5,989,854.84**

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	249,729.78	2,247.85
预缴增值税	19,908.89	
物业管理费	8,522.02	
合计	**278,160.69**	**2,247.85**

（七）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,009,169.96	16,573,498.07
合计	**17,009,169.96**	**16,573,498.07**

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,245,930.58	6,830,854.12	359,413.11	1,253,519.38	24,689,717.19
2.本期增加金额	279,292.04	943,920.30	207,146.31	284,513.27	1,714,871.92
（1）购置	279,292.04	943,920.30	207,146.31	284,513.27	1,714,871.92

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	16,525,222.62	7,774,774.42	566,559.42	1,538,032.65	26,404,589.11
二、累计折旧					
1.期初余额	2,427,894.97	4,297,468.92	273,999.86	1,116,855.37	8,116,219.12
2.本期增加金额	582,997.39	469,700.72	175,425.77	51,076.15	1,279,200.03
（1）计提	582,997.39	469,700.72	175,425.77	51,076.15	1,279,200.03
（2）其他					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	3,010,892.36	4,767,169.64	449,425.63	1,167,931.52	9,395,419.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,514,330.26	3,007,604.78	117,133.79	370,101.13	17,009,169.96
2.期初账面价值	13,818,035.61	2,533,385.20	85,413.25	136,664.01	16,573,498.07

（八）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	657,519.98	657,519.98
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	657,519.98	657,519.98
二、累计折旧		

1. 期初余额	148,472.25	148,472.25
2.本期增加金额	254,523.87	254,523.87
（1）计提	254,523.87	254,523.87
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	402,996.12	402,996.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	254,523.86	254,523.86
2. 期初账面价值	509,047.73	509,047.73

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	241,217.98	41,203.55	226,232.04		56,189.49
房屋装修	235,100.74	39,823.01	169,431.01		105,492.74
合计	**476,318.72**	**81,026.56**	**395,663.05**	-	**161,682.23**

（十）递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	250,995.49	1,673,303.26	355,293.50	2,368,623.33
内部交易未实现利润	5,929.42	39,529.46	11,871.79	79,145.26
租赁负债	39,223.16	261,487.73	73,555.23	490,368.20
合计	**296,148.07**	**1,974,320.45**	**440,720.52**	**2,938,136.79**

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	38,178.58	254,523.86	76,357.16	509,047.73
合计	**38,178.58**	**254,523.86**	**76,357.16**	**509,047.73**

3、未确认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	84,824.48	
可抵扣亏损	11,179,217.72	9,102,876.74
合计	**11,264,042.20**	**9,102,876.74**

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		772,253.31	
2026 年度	1,185,474.22	1,185,474.22	
2027 年度	4,063,467.12	4,063,467.12	
2028 年度	581,821.64	581,821.64	
2029 年度	2,499,860.44	2,499,860.44	
2030 年度	2,848,594.30		
合计	**11,179,217.72**	**9,102,876.74**	

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,150,000.00	1,500,000.00
应付利息	996.12	1,246.74
合计	**1,150,996.12**	**1,501,246.74**

2、短期借款明细

项目	期末余额	期初余额
中国工商银行股份有限公司佛山杏坛支行	1,150,996.12	1,501,246.74
合计	**1,150,996.12**	**1,501,246.74**

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,893,495.92	2,609,496.02
1 年以上	97,786.67	233,643.69
合计	**1,991,282.59**	**2,843,139.71**

2、本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,953,677.84	1,027,030.73
合计	**1,953,677.84**	**1,027,030.73**

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	265,353.83	3,327,874.70	3,324,267.11	268,961.42
离职后福利-设定提存计划	4,544.85	251,564.80	256,109.65	
辞退福利		40,800.00	40,800.00	
合计	**269,898.68**	**3,620,239.50**	**3,621,176.76**	**268,961.42**

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	265,353.83	3,041,339.53	3,037,731.94	268,961.42
职工福利费		97,797.00	97,797.00	
社会保险费		89,994.17	89,994.17	
其中：医疗保险费		80,311.59	80,311.59	
工伤保险费		9,682.58	9,682.58	
住房公积金		98,744.00	98,744.00	
合计	**265,353.83**	**3,327,874.70**	**3,324,267.11**	**268,961.42**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,544.85	239,593.76	244,138.61	

失业保险费		11,971.04	11,971.04	
合计	**4,544.85**	**251,564.80**	**256,109.65**	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		95,142.47
房产税	1,139.67	1,139.67
个人所得税	3,240.66	1,678.33
城市维护建设税	19.94	3,369.87
教育费附加	8.54	1,444.22
地方教育附加	5.70	962.82
印花税	568.47	932.34
合计	**4,982.98**	**104,669.72**

（十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,200.00	108,578.76
关联方借款	1,612,200.00	1,999,000.00
其他	363,187.76	220,361.82
合计	**1,997,587.76**	**2,327,940.58**

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	48,320.04	
一年内到期的租赁负债	261,487.73	252,632.75
合计	**309,807.77**	**252,632.75**

1、一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	266,400.00	266,400.00
减：未确认融资费用	4,912.27	13,767.25
合计	**261,487.73**	**252,632.75**

（十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	51,620.60	103,876.70

质量保证金	52,490.08	52,490.08
合计	**104,110.68**	**156,366.78**

（十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	266,400.00	509,047.72
减：未确认融资费用	4,912.27	18,679.52
减：一年内到期的租赁负债	261,487.73	252,632.75
合计		**237,735.45**

（二十）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付汽车分期款	221,466.65	
减：一年内到期的部分	48,320.04	
合计	**173,146.61**	

（二十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,066,425.58			1,066,425.58
合计	**1,066,425.58**			**1,066,425.58**

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,096,653.52			1,096,653.52
合计	**1,096,653.52**			**1,096,653.52**

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,966,026.61	4,175,798.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	2,966,026.61	4,175,798.92

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-474,566.01	-1,209,772.31
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		
期末未分配利润	2,491,460.60	2,966,026.61

（二十五）营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,011,446.54	12,108,060.66	16,010,981.91	11,956,211.59
其他业务	797,171.24	821,634.03	1,808,514.39	874,194.94
合计	**17,808,617.78**	**12,929,694.69**	**17,819,496.30**	**12,830,406.53**

2、主营业务（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	10,563,776.55	7,825,303.34	7,913,808.79	6,308,718.76
配件销售	5,107,894.46	3,423,317.62	4,618,827.16	2,850,434.92
高压清洗工程	1,339,775.53	859,439.70	3,478,345.96	2,797,057.91
合计	**17,011,446.54**	**12,108,060.66**	**16,010,981.91**	**11,956,211.59**

3、其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
清洗服务等	797,171.24	821,634.03	1,808,514.39	874,194.94
合计	**797,171.24**	**821,634.03**	**1,808,514.39**	**874,194.94**

（二十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	46,597.21	45,457.54
土地使用税	594.15	594.15
城市维护建设税	1,775.09	15,074.67

教育费附加	830.21	6,550.38
地方教育附加	510.70	4,367.00
印花税	2,814.13	2,737.92
车船税	5,891.60	6,071.27
合计	**59,013.09**	**80,852.93**

（二十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	813,932.59	773,661.28
折旧与摊销	53,773.15	34,934.61
车辆使用费	18,682.14	37,850.14
业务招待费	40,981.59	5,946.26
差旅费	162,193.15	155,691.89
办公费	30,148.72	32,902.82
业务宣传费	427,179.16	370,072.93
产品质量保证金	39,320.73	19,294.19
维修及服务费	70,796.46	48,500.00
检测费	17,452.83	
其他		4,699.33
合计	**1,674,460.52**	**1,483,553.45**

（二十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	881,964.82	843,147.11
折旧与摊销	360,770.26	580,862.55
使用权资产折旧	254,523.87	148,472.25
办公费	87,903.95	114,849.66
车辆使用费	130,592.93	147,956.88
中介机构费	365,115.82	252,645.22
业务招待费	6,895.88	31,746.86
差旅费	38,275.89	38,393.27
水电及物业管理费	187,508.06	99,255.41
通讯费	20,724.74	20,142.08
其他	14,718.40	2,127.22

合计	**2,348,994.62**	**2,279,598.51**

（二十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,300,953.26	1,233,891.83
折旧与摊销	269,458.56	290,920.49
办公费用	1,498.43	1,565.43
中介机构费	12,920.79	12,485.15
差旅费	10,895.50	
直接物料消耗	73,688.16	82,492.83
模具费	166,414.98	185,217.88
检测费	13,632.08	
合计	**1,849,461.76**	**1,806,573.61**

（三十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	54,187.20	63,335.43
减：利息收入	288.07	837.41
汇兑损失	-81,744.06	17,477.88
手续费支出	24,389.01	17,156.80
合计	**-3,455.92**	**97,132.70**

（三十一）其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	405.25	263.55	与收益相关
2024 稳岗返还广州市_广东省社会保险清算代付户		942.00	与收益相关
佛山市商务局_2023 年中央外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项		8,468.00	与收益相关
2023 年度佛山市经济高质量发展专项资金_佛山市商务局		1,082.00	与收益相关
2024 稳岗返还佛山市_广东省社会保险清算代付户		870.66	与收益相关
增值税加计抵减	54,230.48	52,356.14	与收益相关
合计	**54,635.73**	**63,982.35**	

（续）

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	54,230.48	63,718.80

合计	**54,230.48**	**63,718.80**

（三十二）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	614,811.87	-645,023.03
其他应收款信用减值损失	-4,316.28	25,117.75
合计	**610,495.59**	**-619,905.28**

（三十三）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-78,125.53	
合计		**-78,125.53**	

（三十四）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
不用支付款	2,038.00	104,676.64
其他	20,151.89	0.07
合计	**22,189.89**	**104,676.71**

（三十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚金		5,360.25
其他		660.38
合计		**6,020.63**

（三十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	112,336.24	-84,241.50
合计	**112,336.24**	**-84,241.50**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-362,229.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,334.47

子公司适用不同税率的影响	-100,698.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,872.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	541,915.94
研发费用加计扣除的影响	-277,419.26
其他影响	
所得税费用	112,336.24

（三十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	288.07	837.41
政府补助收入		11,362.66
其他	20,557.14	263.62
合计	**20,845.21**	**12,463.69**

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
期间费用	1,672,633.76	1,216,755.45
支付的合并范围外的往来款	194,651.18	742,474.40
罚款		5,360.25
合计	**1,867,284.94**	**1,964,590.10**

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁款	131,447.72	155,400.00
归还股东借款	386,800.00	701,000.00
汽车分期款	20,133.35	
合计	**538,381.07**	**856,400.00**

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-474,566.01	-1,209,772.31
加：资产减值损失		
信用减值损失	-610,495.59	619,905.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,279,200.03	1,269,592.27
使用权资产折旧	254,523.87	148,472.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	395,663.05	674,964.05
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）		78,125.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	54,187.20	63,335.43
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）	144,572.45	-160,598.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-38,178.58	76,357.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,966,307.00	-1,264,007.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,016,668.30	1,787,433.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	171,588.76	-885,395.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,226,856.48	1,198,411.80
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,686.79	322,029.37
减：现金的期初余额	322,029.37	455,872.06
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	-226,342.58	-133,842.69

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,686.79	322,029.37
其中：库存现金	8,587.10	31,986.42
可随时用于支付的银行存款	87,099.69	290,042.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,686.79	322,029.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			813,601.65
其中：美元	22,250.00	7.028800	156,390.80
欧元	79,802.18	8.235500	657,210.85

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	6,435,022.31	借款抵押
合计	**6,435,022.31**	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东富森水射流科技有限公司	佛山市	佛山	清洗服务	100.00		设立

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东

控股股东	持股比例（%）	表决权比例（%）
蓝卫红、刘丽夫妇	51.06	51.06

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李书超	董事、副总经理
刘晋	董事
申晶林	董事
蓝喆	董事
蓝天	财务总监
谢毅	监事会主席
李燕泥	监事
王国虎	职工监事

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
刘丽	房屋	266,400.00	155,400.00

2、关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期归还	本期借入	期末余额	说明
刘丽	1,999,000.00	386,800.00		1,612,200.00	不计利息。
小计	**1,999,000.00**	**386,800.00**		**1,612,200.00**	

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,400,998.31	1,165,670.30

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额

其他应付款		
刘丽	1,612,200.00	1,999,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,255,990.77	100.00	1,658,104.73	20.08	6,597,886.04
其中：账龄组合	7,158,367.42	86.71	1,658,104.73	23.16	5,500,262.69
关联方组合	1,097,623.35	13.29			1,097,623.35
合计	**8,255,990.77**	**100.00**	**1,658,104.73**	**20.08**	**6,597,886.04**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,680,848.53	100.00	2,201,089.22	20.61	8,479,759.31

其中：账龄组合	10,402,117.53	97.39	2,201,089.22	21.16	8,201,028.31
关联方组合	278,731.00	2.61			278,731.00
合计	**10,680,848.53**	**100.00**	**2,201,089.22**	**20.61**	**8,479,759.31**

期末无单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	2,234,067.41	111,703.37	5.00
1 至 2 年	2,736,951.75	273,695.18	10.00
2 至 3 年	618,827.34	185,648.20	30.00
3 至 4 年	902,365.89	451,182.95	50.00
4 至 5 年	75,700.00	45,420.00	60.00
5 年以上	590,455.03	590,455.03	100.00
合计	**7,158,367.42**	**1,658,104.73**	**23.16**

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	4,429,368.34	221,468.42	5.00
1 至 2 年	3,145,440.30	314,544.03	10.00
2 至 3 年	1,288,613.12	386,583.94	30.00
3 至 4 年	392,730.00	196,365.00	50.00
4 至 5 年	159,594.86	95,756.92	60.00
5 年以上	986,370.91	986,370.91	100.00
合计	**10,402,117.53**	**2,201,089.22**	**21.16**

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,201,089.22		542,984.49		1,658,104.73
合计	**2,201,089.22**		**542,984.49**		**1,658,104.73**

3、本期无核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
广东水拓工程科技有限公司	2,276,857.65	27.58	227,640.77
广东富森水射流科技有限公司	1,097,623.35	13.29	
ERNISOBV	657,210.85	7.96	68,052.74
广东永和建设集团有限公司	590,455.03	7.15	590,455.03
山东龙腾环保科技有限公司	460,275.00	5.58	29,126.90
合计	**5,082,421.88**	**61.56**	**915,275.44**

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	526,973.41	269,704.60
合计	**526,973.41**	**269,704.60**

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	542,171.94	100.00	15,198.53	2.80	526,973.41
其中：账龄组合	61,763.44	11.39	15,198.53	24.61	46,564.91
无风险组合	480,408.50	88.61			480,408.50
合计	**542,171.94**	**100.00**	**15,198.53**	**2.80**	**526,973.41**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	280,586.85	100.00	10,882.25	3.88	269,704.60
其中：账龄组合	169,203.55	60.30	10,882.25	6.43	158,321.30
无风险组合	111,383.30	39.70			111,383.30
合计	**280,586.85**	**100.00**	**10,882.25**	**3.88**	**269,704.60**

2、按账龄披露：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	442,864.49	666.09	0.15
1 至 2 年	25,000.00		
2 至 3 年	74,307.45	14,532.44	19.56
合计	**542,171.94**	**15,198.53**	**2.80**

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	206,279.40		
1 至 2 年	74,307.45	10,882.25	14.64
合计	**280,586.85**	**10,882.25**	**3.88**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
期初余额	10,882.25			10,882.25
本期计提	4,316.28			4,316.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,198.53			15,198.53

4、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	70,866.00	95,866.00
代付员工社保及公积金	15,503.04	15,517.30
非关联方往来款	61,763.44	169,203.55
关联方往来款	394,039.46	
减：坏账准备	15,198.53	10,882.25
合计	**526,973.41**	**269,704.60**

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东富森水射流科技有限公司	关联方往来款	394,039.46	1 年以内	72.68	
广东水拓工程科技有限公司	往来款	48,441.45	2-3 年	8.93	14,532.44
南充南牧装备科技有限公司	保证金	25,866.00	2-3 年	4.77	
南牧装备科技有限公司	保证金	25,000.00	1-2 年	4.61	
青岛南牧装备科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.69	
合计		**513,346.91**		**94.68**	**14,532.44**

（三）长期股权投资

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
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	**3,000,000.00**		**3,000,000.00**	**3,000,000.00**		**3,000,000.00**

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东富森水射流科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	**3,000,000.00**			**3,000,000.00**		

（四）营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,448,495.99	10,956,449.85	16,178,069.52	12,162,915.00
其他业务	280,603.37	438,455.73	553,802.87	449,727.28
合计	**15,729,099.36**	**11,394,905.58**	**16,731,872.39**	**12,612,642.28**

2、主营业务（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	9,000,826.00	6,673,692.53	7,913,808.79	6,308,718.76
配件销售	5,107,894.46	3,423,317.62	4,785,914.77	3,057,138.33

高压清洗工程	1,339,775.53	859,439.70	3,478,345.96	2,797,057.91
合计	**15,448,495.99**	**10,956,449.85**	**16,178,069.52**	**12,162,915.00**

3、其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出租维修	280,603.37	438,455.73	553,802.87	449,727.28
合计	**280,603.37**	**438,455.73**	**553,802.87**	**449,727.28**

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	54,230.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,189.89	
所得税影响额	-12,965.20	
合计	**63,455.17**	

（二）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	-1.91	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.16	-0.03	-0.03

广州富森环保科技股份有限公司

2026 年 4 月 23 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 请填写具体原因 √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（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	54,230.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,189.89
非经常性损益合计	76,420.37
减：所得税影响数	12,965.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,455.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用