

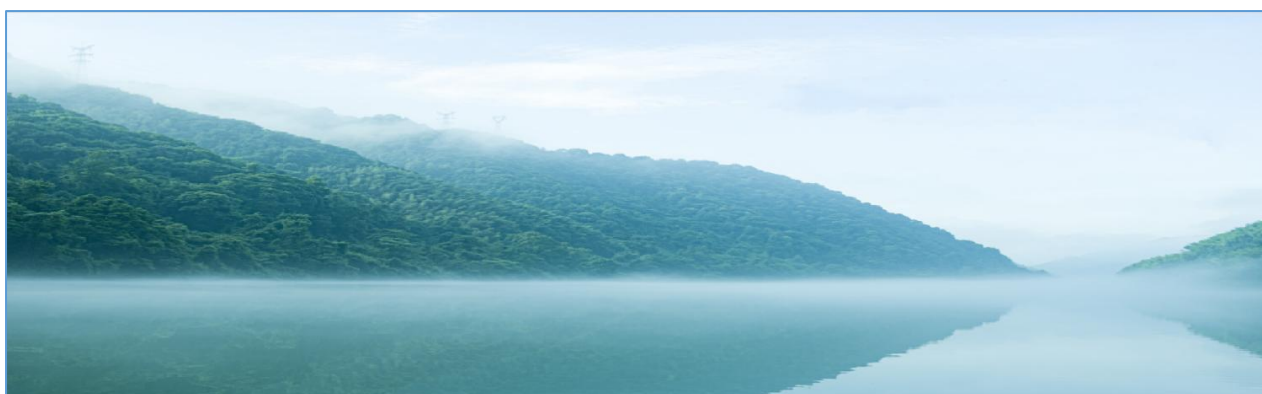


伊玛环境

NEEQ: 874123

宁波伊玛环境科技股份有限公司

Ningbo EM Environment 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、公司负责人郑波杰、主管会计工作负责人汪芳及会计机构负责人（会计主管人员）汪芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 21  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 24  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 32  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 36  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 103 |

|        |   |
|--------|---|
| 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 | 上述备查文件存放于公司档案室。                             |

## 释义

| 释义项目      | 指 | 释义  |
|-----------|---|---|
| 公司、伊玛环境   | 指 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司  |
| 股东会       | 指 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司股东会   |
| 董事会       | 指 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司董事会   |
| 监事会       | 指 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司监事会   |
| 三会        | 指 | 股东会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员    | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书  |
| 报告期、本期    | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日   |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 股转公司      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 天风证券、主办券商 | 指 | 天风证券股份有限公司  |
| 中审众环      | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 《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 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司章程  |
| 水环境       | 指 | 围绕人群空间及可直接或间接影响人类生活和发展的水体，其正常功能的各种自然因素和有关的社会因素的总体。  |
| 水生态       | 指 | 水的存在状态及与水相关的动植物的生存状态，包括水生态中相互作用、相互制约的各个部分组成的有机整体。   |
| 挺水植物      | 指 | 植物的根、根茎生长在水的底泥之中，茎、叶挺出水面，常见有荷花、菖蒲、水葱、香蒲、芦苇等。  |
| 浮水植物      | 指 | 根扎入水底基质，只是叶片浮于水面的一类浮水植物，常见有睡莲、芡实、荇菜、水鳖等。  |
| 沉水植物      | 指 | 植物体全部位于水层下面营固着生存的大型水生植物，常见有苦草、金鱼藻、狐尾藻、黑藻等。  |
| EPC       | 指 | 设计-采购-施工总承包模式，是指企业与客户签订项目合同，按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等工作，并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责，最终向客户交付工程项目，客户向水污染治理企业交付工程款。 |
| 生态修复      | 指 | 是在生态学原理指导下，以生物修复为基础，结合各种物理修复、化学修复以及工程技术措施，通过优化组合，使之达到最佳效果和最低耗费的一种综合的修复污染环境的方法。                                    |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                               |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                               |
| 公司中文全称          | 宁波伊玛环境科技股份有限公司  |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Ningbo EM Environment Technology Co., Ltd                                   |                |                               |
|                 | EM Environment  |                |                               |
| 法定代表人           | 郑波杰   | 成立时间           | 2012年12月24日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（宁波梅山保税港区淼淼投资合伙企业（有限合伙））   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郑波杰），一致行动人为（郑波杰）       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理（N772）-水污染治理（N7721）                    |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 水环境综合整治工程和水体生态运维服务  |                |                               |
| 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            | 伊玛环境  | 证券代码           | 874123                        |
| 挂牌时间            | 2024年3月14日  | 分层情况           | 创新层                           |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 50,000,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 湖北省武汉市武昌区中北路217号2号楼天风大厦   |                |                               |
| 联系方式            |   |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 汪芳  | 联系地址           | 浙江省宁波市鄞州区钟公庙街道惠风西路398号一幢4号-5号 |
| 电话              | 0574-88361007   | 电子邮箱           | 154297622@qq.com              |
| 公司办公地址          | 浙江省宁波市鄞州区钟公庙街道惠风西路398号一幢4号-5号   | 邮政编码           | 315100                        |
| 公司网址            | http://www.emenv.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        | 91330205058271508A  |                |                               |
| 注册地址            | 浙江省宁波市高新区创苑路750号003幢2楼210-087室  |                |                               |
| 注册资本（元）         | 50,000,000  | 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、公司商业模式

###### (1) 盈利模式

公司为客户提供水环境综合整治工程和水体生态运维服务，主要模式包括河湖、海洋水环境的综合整治工程及日常运维服务，通过公司掌握的相关技术工艺，满足客户的各项水环境考核要求，从而向客户收取项目报酬，并控制施工成本，降低业务支出，达到整体盈利的目标。

###### (2) 采购模式

公司主要采取“按需采购+适当备货”的采购模式。按需采购是针对各个项目实施过程中提出的材料需求进行采购，成本管理中心根据工程管理部定期的需求汇总进行询价采购，少量零星材料可由项目经理提出申请经审批后在项目当地附近直接采购。适当备货主要针对项目通用材料，公司仓库进行一定的备货，在库存数量较少时进行集中采购，由于单次采购金额较大，通常供应商能够给予公司一定的折扣。

公司制定了《供应商管理办法》，并建立了供应商评价管理体系。由成本管理中心组织研发部、设计部、工程管理部等部门联合组成供应商评选小组，对候选供应商做初步资质审查，初审通过后由成本管理中心实地调查，按照供应商评价指标体系确定合格供应商，主要审查指标包括产品质量、交付水平、产品价格、技术指标和售后实力等评价指标。在日常合作中，公司定期对供应商库进行评价，优先考虑过往表现较好的供应商，将不符合要求的供应商排除出库。

公司建立了采购过程中的询价比价制度。由需求部门提出采购申请，成本管理中心部门组织对供应商进行询价和比价。执行询价比价时，公司通常应向3家以上供应商进行询价，在商品质量、付款条件、运输费用等条款相同的情况下，一般按照低价原则确定供应商。对于临时零星采购，项目部可根据实际情况在项目周边寻找3家以上商家询价对比后，上报成本管理中心审批确定供货商家。公司对采购行为制定了较为完善的制度约束，充分考虑项目实施特点以及材料的市场供需状况，能够公允反映当时当地的市场价格。

###### (3) 销售模式

公司主要以招投标和商务谈判两种形式获取项目。招投标项目一般是政府部门需要实施的工程或购买的服务。当客户作为总承包单位，或项目金额较小时，公司也可以通过商务谈判方式获取合同。

招投标方式下，政府部门会公开发布招标公告或向具备相应资质的若干家供应商发出竞标邀请，并提出技术工艺、水质考核指标、项目工期、质量保证和售后服务等要求。公司根据项目招标的信息内容，结合对项目情况的了解，制定水环境综合整治方案的投标文件进行投标。在确定供应商环节中，通常采取评标专家评审及商务评审两个过程，最终确定中标的供应商。

在大型综合性环境治理项目中，以央企、国企为代表的大型建筑工程企业在中标工程总承包项目后，会把专业性要求较高的水环境整治业务进行专业分包，公司通过资质、业绩等材料的审核后，经过商务谈判或国企内部招投标程序，取得专业分包项目。

###### (4) 服务模式

##### 1) 水环境综合整治工程

公司主要以EPC方式实施水环境综合整治工程，EPC模式是以公司为主体负责整个项目的设计、采购、施工各阶段工作，按照合同约定实现项目进度和质量要求。

公司在项目地组建项目管理部，项目经理具体负责项目执行及日常工作。在项目施工过程中，项目

管理部严格遵照设计要求、招标文件规定的材料采购标准及施工工艺，在保证工程总体进度的前提下，合理安排、组织施工。

首先，公司需要建设项目配套的土方（清淤）工程、建筑工程等，对部分内源污染进行治理，然后构建挺水植物、沉水植物生态系统，构建鱼类群落、底栖生物群落优化调控，在外源污染较多的河湖环境整治中，配备专用水体处理设备对水体强化处理，最后通过复合微生物菌剂等调控方式，逐步使水体恢复到清水态，提高水体的自净能力，建立一个良性循环的生态系统，促进水质逐步提升、达标。

## 2) 水体生态运维服务

公司在水环境综合整治工程项目完工后或中标河湖水体生态运维项目后，以水质提升为重点，以“畅通、水清、岸绿、景美”为总体目标，通过对河湖进行生态的养护和修复，消除河湖的水环境黑臭和富营养化现象，持续提升河道的水质，实现“一升一降三无”的目标，即：水质透明度明显提高，综合污染指数（CPI）逐年有效下降，水体无色、无异味、无杂质，同时逐步恢复河湖自身生态系统。

公司在项目地组建项目管理部，并指派项目经理具体负责水体生态运维服务项目的具体执行。项目管理部对标的水体进行日常监控和维护，当出现外部因素影响导致水生植物死亡、水体出现富营养化等情况时，项目管理部需要及时制定解决方案并处理，以保持水环境生态系统的稳定。

### （2）经营计划的实现情况

公司持续深耕浙江、湖北等优势市场区域的水环境综合治理及水体生态运维业务，努力实现广东、陕西、四川等区域市场的突破。报告期内，公司主营业务，所处行业未发生变化。公司积极贯彻执行“以科技带动业务发展，以业务促进科技成果转化”的经营方针。报告期内，公司已获得 2 项发明专利，公司目前为止一共拥有 12 项发明专利。

2025 年，受宏观经济波动及行业竞争加剧的双重影响，公司整体经营业绩承压，营收与利润指标未达预期。面对这一挑战，管理层并未止步于短期困境，而是选择主动求变，将战略重心转向长远布局。为此，公司于 2025 年内正式成立了全资子公司——雅安久以生态科技有限公司，将其作为突破发展瓶颈、培育新增长极的关键落子。

## （二） 行业情况

十八大以来，党中央高度重视生态文明建设，大力推进生态文明建设。2024 年 1 月，国务院发布《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》，提出深入推进长江、黄河等大江大河和重要湖泊的保护治理工作，推行重点行业企业污水治理与排放水平绩效分级，加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，因地制宜开展内源污染治理和生态修复，并建立水生态考核机制。

随着我国经济不断增长，所面临的环境问题日益突出，国家对环境保护和生态文明建设的重视程度将不断提升，水污染治理标准也将更加严格，产业将持续受到政策的强力驱动，资金投入、税收优惠等措施将进一步鼓励企业加大技术研发和设施建设力度。同时，环保法规的日益严格也将推动行业规范化、标准化发展，有助于行业向高质量发展方向迈进。

水污染治理行业目前仍面临一些突出问题，如技术装备水平参差不齐、资金投入不足等。特别是关键核心技术的攻坚，如高效能污水处理设备的研发、低成本废水回收利用技术等，仍是行业发展的瓶颈。因此，贯彻落实党的二十大精神，打赢关键核心技术攻坚战，推进生态优先、集约节约、绿色低碳发展，将是水污染治理行业未来发展的关键。通过加强技术创新、完善政策法规、加大资金投入等措施，推动行业高质量发展，为美丽中国建设贡献力量。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | 1、根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局 2025 年 12 月 26 日颁发的证书编号为 GR202533101128 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%     |
|--|----------------|----------------|-----------|
| 营业收入                                     | 42,873,191.17  | 75,803,808.84  | -43.44%   |
| 毛利率%                                     | 31.95%         | 37.04%         | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -9,582,081.02  | 9,164,760.73   | -204.55%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -11,912,380.46 | 7,314,648.32   | -262.86%  |
| 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）           | -8.16%         | 7.79%          | -         |
| 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） | -10.14%        | 6.22%          | -         |
| 基本每股收益                                   | -0.19          | 0.18           | -205.74%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%     |
| 资产总计                                     | 173,989,244.72 | 154,832,632.10 | 12.37%    |
| 负债总计                                     | 61,356,969.89  | 32,618,276.25  | 88.11%    |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 112,632,274.83 | 122,214,355.85 | -7.84%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.25           | 2.44           | -7.84%    |
| 资产负债率%（母公司）                              | 34.00%         | 19.54%         | -         |
| 资产负债率%（合并）                               | 35.26%         | 21.07%         | -         |
| 流动比率                                     | 2.91           | 4.73           | -         |
| 利息保障倍数                                   | -32.29         | 66.78          | -         |
| 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                            | 12,120,085.99  | -531,734.11    | 2,379.35% |
| 应收账款周转率                                  | 1.61           | 2.26           | -         |
| 存货周转率                                    | 17.82          | 46.45          | -         |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%     |
| 总资产增长率%                                  | 12.37%         | 3.26%          | -         |
| 营业收入增长率%                                 | -43.44%        | 24.80%         | -         |
| 净利润增长率%                                  | -204.55%       | -31.98%        | -         |

### 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        | 17,195,398.99 | 9.86%    | 33,557,023.53 | 21.67%   | -48.76%    |
| 应收票据        | -             | -        | 449,550.00    | 0.29%    | -          |
| 应收账款        | 20,845,393.40 | 11.95%   | 32,504,619.67 | 20.99%   | -35.87%    |
| 预付款项        | 766,347.48    | 0.44%    | 81,454.75     | 0.05%    | 840.83%    |
| 其他应收款       | 31,839,870.06 | 18.26%   | 995,348.38    | 0.64%    | 3,098.87%  |
| 存货          | 1,802,383.91  | 1.03%    | 1,471,523.38  | 0.95%    | 22.48%     |
| 合同资产        | 50,774,310.79 | 29.12%   | 62,621,850.50 | 40.44%   | -18.92%    |
| 其他流动资产      | 3,190,530.89  | 1.83%    | 110,080.78    | 0.07%    | 2,798.35%  |
| 固定资产        | 18,132,013.63 | 10.40%   | 3,946,200.97  | 2.55%    | 359.48%    |
| 在建工程        | 16,834,275.35 | 9.65%    | -             | -        | -          |
| 使用权资产       | 3,211,868.22  | 1.84%    | 1,919,485.65  | 1.24%    | 67.33%     |
| 无形资产        | 3,939,800.00  | 2.26%    | 15,750.00     | 0.01%    | 24,914.60% |
| 商誉          | 1,020,515.17  | 0.59%    | 6,271,794.31  | 4.05%    | -83.73%    |
| 递延所得税资产     | 1,418,914.52  | 0.81%    | 1,374,075.47  | 0.89%    | 3.26%      |
| 短期借款        | 14,011,122.20 | 8.03%    | -             | -        | -          |
| 应付账款        | 24,219,325.41 | 13.89%   | 23,958,591.49 | 15.47%   | 1.09%      |
| 合同负债        | 173,322.74    | 0.10%    | 514,423.01    | 0.33%    | -66.31%    |
| 应付职工薪酬      | 2,409,739.90  | 1.38%    | 2,856,467.19  | 1.84%    | -15.64%    |
| 应交税费        | 27,489.24     | 0.02%    | 851,883.96    | 0.55%    | -96.77%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,556,143.76  | 1.47%    | 1,306,144.26  | 0.84%    | 95.70%     |
| 长期借款        | 14,400,000.00 | 8.26%    | -             | -        | -          |
| 租赁负债        | 1,949,257.83  | 1.12%    | 578,324.70    | 0.37%    | 237.05%    |
| 预计负债        | 1,349,699.31  | 0.77%    | 1,982,374.76  | 1.28%    | -31.92%    |
| 递延所得税负债     | 238,480.59    | 0.14%    | 287,922.85    | 0.19%    | -17.17%    |

#### 项目重大变动原因

1. 公司货币资金期末余额为1,719.54万元，较上年期末减少1,636.16万元，降低48.76%，主要系本期公司对外投资规模增加，支付多家被投资单位股权出资款，流动资金用于股权投资，导致货币资金余额下降。
2. 公司应收账款期末余额为2,084.54万元，较上年期末减少1,165.92万元，降低35.87%，主要系公司加强往来款项管理，加大存量应收账款催收力度，应收货款集中收回。
3. 公司预付款项期末余额为76.63万元，较上年期末增加68.49万元，增加840.83%，主要系公司为保

障日常经营采购需求，对单一合作供应商大额预付采购款项所致，该笔预付余额占公司全部预付款项的93%，资金集中度较高。受该笔大额预付影响，本期整体预付款项余额显著增长。

4. 公司其他应收款期末余额为3,183.99万元，较上年期末增加3,084.45万元，增加3,098.87%，主要系本期公司向外部单位提供资金借款所致。
5. 公司其他流动资产期末余额为319.05万元，较上年期末增加308.05万元，增加2,798.35%，主要系增值税待抵扣、待认证进项税额增加。
6. 公司固定资产期末余额为1,813.20万元，较上年期末增加1,418.58万元，增加359.48%，主要系本期公司购置办公用房，新增固定资产入账所致。
7. 公司本年度新增在建工程1,683.43万元，占公司总资产的9.65%，主要原因系子公司新增在建项目所致。
8. 公司使用权资产期末余额为321.19万元，较上年期末增加129.24万元，增加67.33%，主要系本期公司新增租赁房屋及经营用资产。
9. 公司无形资产期末余额为393.98万元，较上年期末增加392.41万元，增加24,914.60%，主要系本期新增取得土地使用权入账所致。
10. 公司商誉期末余额为102.05万元，较上年期末减少525.13万元，降低83.73%，主要系公司对旗下全资子公司进行商誉减值测试，经测试存在减值迹象，本期计提相应商誉减值准备，从而导致商誉账面价值减少。
11. 公司合同负债期末余额为17.33万元，较上年期末减少34.11万元，降低66.31%，主要系项目预收工程款减少。
12. 公司本年度新增短期借款和长期借款，期末余额分别为1,401.11万元和1,440.00万元，占公司总资产的8.03%和8.26%，本报告期内，公司新增短期借款和长期借款均为银行贷款。
13. 公司一年内到期的非流动负债期末余额为255.61万元，较上年期末增加125.00万元，增加95.70%，主要系公司部分长期借款将于一年内到期。
14. 公司租赁负债期末余额为194.93万元，较上年期末增加137.09万元，增加237.05%，主要系子公司租赁厂房所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|       | 金额            | 占营业收入的<br>比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 42,873,191.17 | -             | 75,803,808.84 | -             | -43.44%            |
| 营业成本  | 29,175,778.56 | 68.05%        | 47,722,937.54 | 62.96%        | -38.86%            |
| 毛利率%  | 31.95%        | -             | 37.04%        | -             | -                  |
| 投资收益  | 32,244.53     | 0.08%         | 534,149.96    | 0.70%         | -93.96%            |
| 营业外收入 | 2,422.55      | 0.00%         | 750.04        | 0.00%         | 222.99%            |
| 营业外支出 | 27,145.52     | 0.06%         | 210,358.47    | 0.28%         | -87.10%            |
| 销售费用  | 1,910,255.65  | 4.46%         | 2,005,949.90  | 2.65%         | -4.77%             |
| 管理费用  | 14,935,646.05 | 34.84%        | 13,458,359.80 | 17.75%        | 10.98%             |
| 研发费用  | 3,342,212.43  | 7.80%         | 3,981,771.05  | 5.25%         | -16.06%            |
| 财务费用  | -68,812.55    | -0.16%        | 105,335.46    | 0.14%         | -165.33%           |

|        |               |         |               |        |          |
|--------|---------------|---------|---------------|--------|----------|
| 其他收益   | 1,814,812.17  | 4.23%   | 1,332,949.40  | 1.76%  | 36.15%   |
| 信用减值损失 | -423,288.26   | -0.99%  | 1,555,573.17  | 2.05%  | -127.21% |
| 资产减值损失 | -4,620,359.62 | -10.78% | -541,740.53   | -0.71% | 752.87%  |
| 营业利润   | -9,356,020.39 | -21.82% | 11,165,472.93 | 14.73% | -183.79% |

### 项目重大变动原因

1. 公司营业收入期末余额为 4,287.32 万元，较上年期末减少 3,293.06 万元，降低 43.44%，主要系华东地区水环境综合整治工程业务量减少所致，从而导致营业成本也同步下降。
2. 公司投资收益期末余额为 3.22 万元，较上年期末减少 50.19 万元，降低 93.96%，主要系本期交易性金融资产市场价格波动，公允价值变动收益减少。
3. 公司营业外支出期末余额为 2.71 万元，较上年期末减少 18.32 万元，降低 87.10%，主要系本期非流动资产毁损报废损失及捐赠支出减少所致。
4. 公司财务费用期末余额为-6.88 万元，较上年期末减少 17.41 万元，降低 165.33%，主要系银行存款利息收入大于本期利息支出及手续费支出，形成利息净收入，故财务费用为负。
5. 公司其他收益期末余额为 181.48 万元，较上年期末增加 48.19 万元，上升 36.15%，主要系政府补助增加。
6. 公司信用减值损失期末余额为-42.33 万元，较上年期末减少 197.89 万元，降低 127.21%，主要系本期公司加强应收账款和其他应收款管理，本期收回前期大量应收账款。
7. 公司资产减值损失期末余额为-462.04 万元，较上年期末增加 407.86 万元，上升 752.87%，主要系本期计提商誉减值损失。
8. 公司营业利润期末余额为-935.60 万元，较上年期末减少 2,052.15 万元，降低 183.79%，系多方面原因所致，主要原因一是本期在手项目较上年有所减少，营业收入相应下降；二是本期计提商誉减值准备，直接减少营业利润，综合导致本期营业利润同比降低。

## 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 | 42,873,191.17 | 75,803,808.84 | -43.44% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%      |
| 主营业务成本 | 29,175,778.56 | 47,722,937.54 | -38.86% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 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 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 水环境综合整治工程 | 24,071,874.37 | 16,784,174.75 | 30.27% | -58.58%      | -57.23%      | -6.79%        |
| 水体生态运维服务  | 13,400,976.53 | 8,194,342.30  | 38.85% | -20.50%      | 3.09%        | -26.47%       |

|      |              |              |         |   |   |   |
|------|--------------|--------------|---------|---|---|---|
| 污水处理 | 1,107,707.39 | 893,850.50   | 19.31%  | - | - | - |
| 设计收入 | 2,841,103.15 | 1,451,042.97 | 48.93%  | - | - | - |
| 商品销售 | 1,451,529.73 | 1,852,368.04 | -27.61% | - | - | - |

### 按地区分类分析

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区  | 20,839,068.80 | 11,930,943.80 | 42.75% | -56.41%      | -60.24%      | 14.85%        |
| 华中地区  | 22,034,122.37 | 17,244,834.76 | 21.74% | -21.31%      | -2.64%       | -40.86%       |

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入为 4,287.32 万元，公司营业收入主要来自水环境综合整治工程和水体生态运维服务。

报告期内，水环境综合整治工程收入为 2,407.19 万元，占营业收入的比重为 56.15%。水环境综合整治工程的主要客户群体为政府部门、大型国企和事业单位等。本公司与客户之间的建造合同包含环境工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

报告期内，公司水体生态运维服务收入为 1,340.10 万元，占营业收入的比重为 31.26%。本公司水体生态运维服务主要是针对已完成水生态系统建设的标的水体提供的维护服务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司在维护服务期限内，按照服务期限平均确认收入。

报告期内，公司主营业务成本为 2,917.58 万元，主营业务成本由材料成本、人工成本和其他费用构成，成本结构较为稳定。

公司主营业务未发生变化，收入构成未发生重大变化。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 中铁上海工程局集团有限公司       | 9,128,837.83  | 21.29%  | 否        |
| 2  | 宁波市政工程建设集团股份有限公司    | 4,155,063.36  | 9.69%   | 否        |
| 3  | 鄂州市梁子湖区涂家垹镇沙咀村村民委员会 | 3,386,564.41  | 7.90%   | 否        |
| 4  | 宁波市海曙区河湖管理中心        | 3,317,077.32  | 7.74%   | 否        |
| 5  | 鄂州市市政集团有限公司         | 2,353,129.71  | 5.49%   | 否        |
|    | 合计                  | 22,340,672.63 | 52.11%  | -        |

## 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  | 雅安市卓达建设工程有限责任公司 | 7,139,007.31  | 24.47%  | 否        |
| 2  | 宁波怡通生态环境科技有限公司  | 5,070,243.36  | 17.38%  | 否        |
| 3  | 四川蜀凤梧环保科技有限公司   | 4,050,000.00  | 13.88%  | 否        |
| 4  | 宁波市北仑区柴桥阳光杜叶花木场 | 2,129,218.00  | 7.30%   | 否        |
| 5  | 浙江正捷建筑劳务有限公司    | 1,390,355.76  | 4.77%   | 否        |
| 合计 |                 | 19,778,824.43 | 67.80%  | -        |

## (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 | 12,120,085.99  | -531,734.11   | 2,379.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,818,142.97 | -7,230,831.72 | 685.78%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 28,315,432.44  | -839,638.68   | 3,472.34% |

## 现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,212.01 万元，较上年期末增加 1,265.18 万元，上升 2,379.35%，主要原因系本年销售回款较好以及购买商品、接受劳务支付的现金略有减少所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-5,681.81 万元，较上年期末增加 4,958.73 万元，上升 685.78%，主要原因系新建厂房，购置设备以及对宁波汇鼎担保有限公司借款所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 2,831.54 万元，较上年期末增加 2,915.51 万元，上升 3,472.34%，主要原因系取得借款收到的现金增加。

## 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         |
|------------|-------|------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 宁波市北仑区领峰环保 | 控股子公司 | 污水处理 | 1,000,000.00 | 915,147.69 | 532,187.30 | 1,107,707.39 | -197,230.69 |

|  |                       |                                    |               |               |               |              |               |
|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 科技<br>有限<br>公司                                     |                       |                                    |               |               |               |              |               |
| 华汉<br>兰德<br>(武<br>汉)<br>绿色<br>环境<br>咨询<br>有限<br>公司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 环<br>保<br>咨<br>询                   | 10,000,000.00 | 20,834,598.46 | 19,875,666.94 | 2,776,041.05 | -582,538.75   |
| 宁波<br>弘耕<br>生物<br>科技<br>有限<br>公司                   | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 生<br>物<br>研<br>发、<br>水污<br>染治<br>理 | 5,000,000.00  | 4,075,916.16  | 1,311,299.22  | 418,368.61   | -1,499,416.98 |
| 雅安<br>久以<br>生态<br>科技<br>有限<br>公司                   | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 餐<br>厨<br>垃<br>圾<br>处<br>理         | 10,000,000.00 | 22,775,553.38 | 6,006,959.98  | -            | -493,040.02   |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响   |
|--------------|----------------|---|
| 雅安久以生态科技有限公司 | 新成立            | 不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，进一步提升公司的核心竞争力，对公司的盈利能力可带来积极的影响。 |

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型   | 产品名称                | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|-------|--------|---------------------|-------|---------|------|
| 浦发银行  | 银行理财产品 | 公司稳利<br>25JG3086期(月 | 0     | 0       | 自有资金 |

|  |  |                    |  |  |  |
|--|--|--------------------|--|--|--|
|  |  | 月滚利 12 期特<br>供款 A) |  |  |  |
|--|--|--------------------|--|--|--|

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 3,342,212.43 | 3,981,771.05 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 7.80%        | 5.25%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%           |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 1      | 1      |
| 硕士            | 2      | 2      |
| 本科以下          | 8      | 8      |
| 研发人员合计        | 11     | 11     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 14.67% | 11.22% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 24   | 27   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 12   | 10   |

(四) 研发项目情况

2025 年度公司持续开展项目研发工作，研发项目共计 7 项，投入研发费用 3,342,212.43 元。截至报告期末，已结项目 5 项。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述   |
|------------------|--|
| 市场竞争风险           | 公司所处行业具有良好的发展前景，行业内企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的进入者吸引力较大。虽然该行业在技术、资质、资金、品牌、业绩等方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面建立起一定的竞争优势，但仍可能面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。                         |
| 技术被超越的风险         | 先进的水污染防治及水体生态修复技术体系是该行业企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司在人工湿地、水体原位净化与生态修复等方面形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得实用新型专利 11 项、发明专利 12 项。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上创新、拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。 |
| 应收账款和合同资产发生坏账的风险 | 公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度，应收账款总体质量较高。但是，若发生客户财务状况恶化、无法按期结算或付款等情况，公司可能面临应收账款不能收回、合同资产减值等风险，对公司的资产质量、资金周转、经营业绩产生不利影响。  |
| 客户集中度较高的风险       | 公司对前五名客户的销售额占当期收入的比重较高，且主要集中在浙江和湖北地区。若主要客户的经营状况发生重大不利变化，或公司未能满足客户需求，导致失去客户订单，公司的业务将受到不利影响，公司存在客户集中度较高的风险。  |
| 安全生产风险           | 公司在水环境综合整治工程和水体生态运维服务项目的实施中，部分工作需要在水面上或水下进行，尽管公司拥有多年工程管理经验，重视安全生产管理，但是施工过程中存在设施设备故障、员工操作不当等原因而造成安全事故的可能性，从而对公司生产经营造成负面影响。  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 税收优惠政策变化风险      | 公司目前持有《高新技术企业证书》，依据国家相关政策适用高新技术企业 15%的所得税税收优惠。若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不符合高新技术企业的认定条件，导致无法享受相关税收优惠政策，将会对公司税后净利润产生不利影响。 |
| 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  |

**是否存在被调出创新层的风险**是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

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提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|------------------------|-------------|------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                        |             |            |

|    |                          |            |   |            |                         |                         |    | 其控制的<br>企业 |                 |     |
|----|--------------------------|------------|---|------------|-------------------------|-------------------------|----|------------|-----------------|-----|
| 1  | 雅安久<br>以生态<br>科技有<br>限公司 | 3,000<br>万 | 0 | 3,000<br>万 | 2025<br>年12<br>月25<br>日 | 2034<br>年12<br>月24<br>日 | 连带 | 是          | 已事前<br>及时履<br>行 | 不涉及 |
| 合计 | -                        | 3,000<br>万 | 0 | 3,000<br>万 | -                       | -                       | -  | -          | -               | -   |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 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）         | 3,000 万 | 3,000 万 |
| 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) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人                    | 债务人与公司的<br>关联关系 | 债务人<br>是否为<br>公司董<br>事、监<br>事及高<br>级管理<br>人员 | 借款期间                    |                        | 期初余<br>额 | 本期新<br>增   | 本期减<br>少 | 期末余<br>额   | 是否履<br>行审议<br>程序 | 是否存<br>在抵质<br>押 |
|------------------------|-----------------|--|-------------------------|------------------------|----------|------------|----------|------------|------------------|-----------------|
|                        |                 |  | 起始<br>日期                | 终止<br>日期               |          |            |          |            |                  |                 |
| 宁波汇<br>鼎担保<br>有限公<br>司 | 无               | 否  | 2025<br>年10<br>月14<br>日 | 2026<br>年4<br>月13<br>日 | 0        | 2,200<br>万 | 0        | 2,200<br>万 | 已事前<br>及时履<br>行  | 否               |
| 合计                     | -               | -  | -                       | -                      | 0        | 2,200      | 0        | 2,200      | -                | -               |

|  |  |  |  |  |  |   |  |   |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|---|--|
|  |  |  |  |  |  | 万 |  | 万 |  |
|--|--|--|--|--|--|---|--|---|--|

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

对外提供借款主要原因是为了优化公司闲置资金配置，提高资金使用效率。对外借款合同约定到期日为2026年4月，截止2025年12月31日，该笔借款尚未到期，公司将持续督促对方落实还款计划，密切关注后续偿债进展，并充分评估相关信用减值风险。目前来看整体风险可控，对公司生产经营及财务层面影响较小，后续公司将持续跟进催收工作。

#### (四) 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

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容                             | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------------|------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2023年9月25日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺       | 公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东关于不占用公司资金的承诺 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2023年9月25日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺       | 其他关于不占用公司资金的承诺                     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023年9月25日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺       | 董事、监事、高级管理人员关于不占用公司资金的承诺           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年9月25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        | 2023年9月25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 | 2023年9月25日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 关联交易规范承诺                           | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2023年9月25日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 关联交易规范承诺                           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023年9月25日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 关联交易规范承诺                           | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 50,000,000 | 100%  | 0    | 50,000,000 | 100%  |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,250,000 | 46.5% | 0    | 23,250,000 | 46.5% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |   |
| 总股本             |               | 50,000,000 | -     | 0    | 50,000,000 | -     |   |
| 普通股股东人数         |               |            |       |      |            |       | 5 |

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 宁波梅山保税港区淼淼投资合伙企业（有限合伙） | 28,250,000 | 0    | 28,250,000 | 56.5%   | 28,250,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 宁波梅山保税港区顶创投资           | 9,000,000  | 0    | 9,000,000  | 18%     | 9,000,000   | 0           | 0           | 0             |

|   |  |            |   |            |      |            |   |   |   |
|---|--|------------|---|------------|------|------------|---|---|---|
|   | 合伙企业<br>(有限合伙)                                   |            |   |            |      |            |   |   |   |
| 3 | 宁波梅山<br>保税港区<br>锦业投资<br>合伙企业<br>(有限合伙)           | 6,000,000  | 0 | 6,000,000  | 12%  | 6,000,000  | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 宁波梅山<br>保税港区<br>厚扑同信<br>投资中心<br>(有限合伙), 公<br>司股东 | 5,000,000  | 0 | 5,000,000  | 10%  | 5,000,000  | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 瞿洪   | 1,750,000  | 0 | 1,750,000  | 3.5% | 1,750,000  | 0 | 0 | 0 |
|   | 合计   | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100% | 50,000,000 | 0 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

注：公司 2023 年 6 月 28 日成立股份公司，期初日期为股改当天成立日期。

普通股前十名股东间相互关系说明：

淼淼投资的合伙人沈林俊为公司董事、总经理陈君的配偶，股东瞿洪为陈君的姐夫。除上述情形之外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

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

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司
  医药制造公司
  软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
  专业技术服务公司
  互联网和相关服务公司  
 零售公司
  农林牧渔公司
  教育公司
  影视公司
  化工公司
  卫生行业公司  
 广告公司
  锂电池公司
  建筑公司
  不适用

### 一、 宏观政策

#### 一、国家发改委、住建部、生态环境部联合印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》

为深入贯彻习近平生态文明思想，落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，深入打好污染防治攻坚战，系统推进城镇污水处理领域补短板强弱项，国家发展改革委、住房城乡建设部、生态环境部印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》。《规划》提出，以改善水生态环境质量为目标，以提升城镇污水收集处理效能为导向，以设施补短板强弱项为抓手，加快形成布局合理、系统协调、安全高效、节能低碳的城镇污水收集处理及资源化利用新格局。到2025年，基本消除城市建成区生活污水直排口和收集处理设施空白区，全国城市生活污水集中收集率力争达到70%以上；城市和县城污水处理能力基本满足当地经济社会发展需要，县城污水处理率达到95%以上；水环境敏感地区污水处理基本达到一级A排放标准；全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，京津冀地区达到35%以上，黄河流域中下游地级及以上缺水城市力争达到30%；城市和县城污泥无害化、资源化利用水平进一步提升，城市污泥无害化处置率达到90%以上；长江经济带、黄河流域、京津冀地区建制镇污水收集处理能力、污泥无害化处置水平明显提升。《规划》提出，“十四五”期间要坚持规划引领、优化布局；补齐短板，提高效能；因地制宜、分类施策；政府主导、市场运作的原则，系统推进城镇污水处理及资源化利用设施建设。提出要从补齐城镇污水管网短板，提升收集效能；强化城镇污水处理设施弱项，提升处理能力；加强再生利用设施建设，推进资源化利用；破解污泥处置难点，实现无害化推进资源化等四个方面开展重点工作。《规划》指出，推行专业化运行维护，实施供排水一体化，推广区域内项目打包建设运营；要推进信息系统建设，依托信息系统推进设施信息化、账册化管理，推行各个环节数据智能化联动和动态更新，开展常态化监测评估，保障设施稳定运行等三个方面采取相关措施，重视设施建设“硬实力”，突出运维水平“软实力”，确保设施稳定达标排放、可持续运行。

#### 二、生态环境部、发改委等17部门联合印发《深入打好长江保护修复攻坚战行动方案》

党中央、国务院高度重视长江生态环境保护修复工作。“十三五”以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，各部门各地区深入贯彻习近平生态文明思想和习近平总书记关于推动长江经济带发展系列重要讲话和指示批示精神，认真落实党中央、国务院决策部署，坚持问题导向、目标导向，始终把长江保护修复作为污染防治攻坚战重大标志性战役来抓。2018年，经国务院同意，生态环境部会同发展改革委印发实施《长江保护修复攻坚战行动计划》，突出重点、协同联动，着力解决长江大保护面临的突出生态环境问题，大力推进长江保护修复攻坚任务，取得显著成效。经过3年攻坚，长江生态环境发生了转折性变化，阶段性目标任务圆满完成。截至2020年年底，长江流域水质优良断面比例为96.7%，较2016年提高14.4个百分点，长江干流首次全线达到Ⅱ类水质，明确需消灭的劣Ⅴ类国控断面已实现动态清零，一大批历史遗留问题得以有效遏制或解决，人民群众的幸福感和获得感进一步增强。

尽管长江生态环境质量改善明显，但部分地区环境基础设施欠账较多，黑臭水体整治、工业污染治理等污染物减排成效仍需巩固提升；面源污染在一些地方正在由原来的次要矛盾上升为主要矛盾，城乡面源污染防治亟待加强；一些地方湿地萎缩，水生态系统失衡，重点湖泊蓝藻水华居高不下，水生态保护与修复亟须突破。总体看，长江保护修复面临的形势依然复杂，任务依然艰巨。

2021年11月，《中共中央国务院关于深入打好污染防治攻坚战的意见》明确把长江保护修复列入八大标志性战役，要求持续打好长江保护修复攻坚战。为此，生态环境部联合相关部门，充分衔接《中华人民共和国长江保护法》《中共中央国务院关于深入打好污染防治攻坚战的意见》《“十四五”长江经济带发展实施方案》《生态环境部深入打好长江保护修复攻坚战工作方案》等研究制定了《行动方案》，提出从生态系统整体性和流域系统性出发，坚持生态优先、绿色发展，坚持综合治理、系统治理、源头治理，坚持精准、科学、依法治污，以高水平保护推动高质量发展，明确要求到2025年年底，长江流域总体水质保持优良，干流水质保持II类，饮用水安全保障水平持续提升，重要河湖生态用水得到有效保障，水生态质量明显提升。

### 三、五部门联合印发《重点流域水生态环境保护规划》

为深入贯彻落实党的二十大精神，落实水污染防治法、长江保护法、黄河保护法等有关规定，经国务院同意，2023年度，生态环境部联合国家发展改革委、财政部、水利部、林草局等部门印发了《重点流域水生态环境保护规划》（以下简称《规划》）。

制定实施《规划》是贯彻落实党中央、国务院关于水生态环境保护决策部署的重要举措，是统筹水资源、水环境、水生态治理，推动重要江河湖库生态保护治理的具体行动。《规划》以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入贯彻习近平生态文明思想，按照党中央、国务院决策部署，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，坚持精准、科学、依法治污，统筹水资源、水环境、水生态治理，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，以改善水生态环境质量为核心，持续深入打好碧水保卫战，大力推进美丽河湖保护与建设，为2035年基本实现美丽中国建设目标奠定良好基础。

《规划》提出到2025年，主要水污染物排放总量持续减少，水生态环境持续改善，在面源污染防治、水生态恢复等方面取得突破，水生态环境保护体系更加完善，水资源、水环境、水生态等要素系统治理、统筹推进格局基本形成。展望2035年，水生态环境根本好转，生态系统实现良性循环，美丽中国水生态环境目标基本实现。

### 四、财政部修订印发《重点生态保护修复治理资金管理办法》

2024年2月，财政部对外发布通知，重新修订并印发《重点生态保护修复治理资金管理办法》（以下简称《办法》），通过提高资金使用效益来促进生态系统保护修复。

《办法》提到的治理资金，主要用于两个方面：一是用于山水林田湖草沙一体化保护和修复工程，二是用于历史遗留废弃工矿土地整治。同时《办法》还提出，治理资金由财政部会同自然资源部等部门管理，通过竞争性评审方式公开择优确定支持项目。

生态保护修复治理资金具体分配，根据《办法》规定，山水林田湖草沙一体化保护和修复工程总投资10亿元—20亿元（不含20亿元）的项目奖补5亿元；工程总投资20亿元—50亿元（不含50亿元）的项目奖补10亿元；工程总投资50亿元及以上的项目奖补20亿元。历史遗留废弃工矿土地整治总投资5亿元及以上的项目奖补3亿元。

此外《办法》还规定了生态保护修复治理资金不得使用的范围，比如：不符合自然保护地、生态保护红线、耕地保护红线等国家管控要求的项目；有明确修复责任主体的项目；已有中央财政资金支持的项目；公园、广场、雕塑等旅游设施与“盆景”工程等景观工程建设。

此次修订的新办法从发布之日起施行，实施期限到2028年底。

## 二、行业标准与资质

为贯彻《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国水污染防治法》，防治水污染，保护地表水水质，保障人体健康，维护良好的生态系统，国家环境总局于2002年4月26日颁布《地表水环境质量标准（GB3838-2002）》，这是公司开展业务主要参考的技术指标。公司业务所涉及的行业标准主

要包括国家生态环境部、国家发改委、住房和城乡建设部发布的相关污染物排放标准、给排水专业相关设计标准、水处理相关技术规范，以及建筑工程类的施工质量、安全等。公司所涉及的行业资质主要包括工程设计资质证书、建筑业企业资质证书、建筑业企业施工劳务备案证书、工程咨询单位乙级资信证书、安全生产许可证、以及 ISO 相关体系、高新技术企业证书等。

截至本年度报告披露日，公司获得的环境治理业务相关的许可资质有：环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、安全生产许可证、建筑业企业资质证书。

### (一) 行业标准情况

| 序号 | 行业标准类别                                 | 制定单位            | 重点内容   | 公司达标情况 |
|----|--|-----------------|--|--------|
| 1  | 《地表水环境质量标准》<br>(GB3838-2002)           | 中华人民共和国生态环境部    | 本标准按照地表水环境功能分类和保护目标,规定了水环境质量应控制的项目及限值,以及水质评价、水质项目的分析方法和标准的实施与监督。 | 达标     |
| 2  | 《城镇污水处理厂污染物排放标准》<br>(GB18918-2002)     | 中华人民共和国生态环境部    | 城镇污水处理厂出水、废气和污泥中污染物的控制项目和标准值。                                    | 达标     |
| 3  | 《城市污水再生利用 景观环境用水水质》<br>(GBT18921-2019) | 中华人民共和国住房和城乡建设部 | 本标准规定了城市污水再生利用景观环境用水的水质指标、利用要求、安全要求、取样与监测。                       | 达标     |

### (二) 业务资质情况

| 序号 | 许可证名称      | 编号             | 发证单位         | 取得主体           | 资质等级或许可范围  | 有效期        |
|----|------------|----------------|--------------|----------------|--|------------|
| 1  | 环境管理体系认证证书 | 23524EZ0086R0M | 杭州中奥质量认证有限公司 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司 | 资质范围内环保工程的设计；环保设备（河道治理设备、污水处理设备）的销售；资质范围内环保工程、环境污染治理工程总承包（河道治理）所涉及 | 2027.06.04 |

|   |                |                  |              |                |  |            |
|---|----------------|------------------|--------------|----------------|--|------------|
|   |                |                  |              |                | 的环境管理活动  |            |
| 2 | 质量管理体系认证证书     | 23524QZ0104ROM-1 | 杭州中奥质量认证有限公司 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司 | EC 认证范围: 资质范围内环保工程、环境污染治理工程总承包(河道治理) Q 认证范围: 资质范围内环保工程的设计; 环保设备(河道治理设备、污水处理设备)的销售; 资质范围内环保工程、环境污染治理工程总承包(河道治理) | 2027.06.04 |
| 3 | 建筑业企业资质证书      | D233119701       | 浙江省住房和城乡建设厅  | 宁波伊玛环境科技股份有限公司 | 环保工程专业承包壹级<br>市政公用工程施工总承包贰级  | 2030.01.01 |
| 4 | 职业健康安全管理体系认证证书 | 37825S12289R2M   | 欧瑞认证有限公司     | 宁波伊玛环境科技股份有限公司 | 环保污染治理工程(废气处理、生态环境、河道治理、污水处理)的设计; 环保设备(河道治理设备、污水处理设备、工业废气处理设备)、污水处理剂(不包括危险化学品和易制毒化学品)及菌种的销售所涉及的职业健康安全管理活动      | 2028.05.19 |
| 5 | 安全生产许可         | (浙)JZ安许证字        | 浙江省住房和       | 宁波伊玛           | 建筑施工   | 2028.06.12 |

|   |              |       |                    |  |  |
|---|--------------|-------|--------------------|--|--|
| 证 | 【2016】029031 | 城乡建设厅 | 环境科技<br>股份有限<br>公司 |  |  |
|---|--------------|-------|--------------------|--|--|

### 三、 主要技术或工艺

我司始终贯彻落实“绿水青山就是金山银山”的新时代重要生态思想，以致力于成为“科技靠前的较好环保运营服务商”为发展使命。目前公司总部位于宁波市鄞州区，分设华东、华南、华中事业部，业务涵盖淡水流域生态构建与综合修复提升、海洋生态治理、工业废水治理、复合环保微生物菌剂、生物饲料开发等领域。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

| 序号 | 主要技术名称    | 技术原理   | 日处理能力(吨) |
|----|-----------|--|----------|
| 1  | 沉水植物构建技术  | 在沉水植物生长期内，吸收水体中的营养盐转化为自身生长所需的能量，变向将水体中营养物质转出；沉水植物可以起到固定底泥的作用；沉水植物是微生物的优良载体，具有量多面广的特点，为大量的硝化细菌、反硝化细菌、光合菌提供繁殖和定居场所，直接促进分解水中的氮、磷等有机元素，明显提升水质，同时沉水植物可为鱼类、底栖动物提供觅食、产卵、栖息场所，并为浮游动物提供避难所，沉水植物有利于提高水体生态系统的生物多样性和稳定性。 |          |
| 2  | 点源污染控制技术  | 将点源污染源进行拦截，采用微孔曝气提供好氧环境，碳素纤维生态草供微生物附着生长，通过浮水植物的吸收和微生物共同降解点源污染物。  |          |
| 3  | 复合微生物菌剂技术 | 高效微生物菌剂是由芽孢杆菌、光合细菌、乳酸菌、酵母菌等多种微生物组合而成，能促进有机污染物的分解，降低BOD、COD，提高水生态系统净化能力。  |          |
| 4  | 生态浮床技术    | 生态浮床是指以水生植物为主体，运用无土栽培技术原理，以各种材质浮床框架为载体建立的高效人工生态系统，是目前水环境治理和修复的有效措施之一。一方面，生态浮床技术通过植物吸收和根际微生物能达到较好的水质净化效果，另一方面生态浮床本身具有较佳的生态景观效果可以成为水面的一道靓丽风景线。   |          |
| 5  | 蓝藻治理技术    | 由改性膨润土为主组成的生态产品，有  |          |

|   |          |   |  |
|---|----------|---|--|
|   |          | 良好的吸附性，在处理水体表面后能有效吸附水体中的藻类，并逐渐沉降到水体底部，从而做到将水体中的藻类有效分离，达到降藻、控藻的作用。同时由于改性膨润土含有 Mg、Fe、Ca、Al 等微量化合物，通过微量元素的物理吸附和沉淀，具有较好的絮凝效果，促使分散的蓝藻聚集沉淀。在沉降到水体底部后能在底泥的表面形成一层约 5mm 厚的底泥保护覆盖层，切断底泥中的污染物重新释放到水体中。 |  |
| 6 | 浮油治理技术   | 可以自动寻找稳定的相适应的溢流层，溢流层的厚度通过改变流量来随意调节，使之与由厚变薄的油层厚度相适应，实现能耗的较低化，稳定的溢流层流向指定的收集方式可以使油层源源不断、平稳有序地进入收集装置。当油层厚度低于溢流层厚度时，收集的液体里面含有水分，通过负压分离技术，把油层从水面以平稳的方式送到分离装置内，一旦进入分离装置，油份会快速上浮，实现与收集能力相适应的高效分离。   |  |
| 7 | 底泥改良技术   | 结合抽水、曝晒及微生物制剂针对底泥的浮泥层进行处理，通过向底泥投撒底泥修复微生物制剂促进底泥有机污染降解矿化。   |  |
| 8 | 人工湿地技术   | 利用填料表面生长的生物膜，植物根系及表面土和填料的截流作用净化水体，对有机污染物有较强的降解能力。污水中的不溶有机物通过湿地的沉积、过滤作用，可以很快被微生物分解，污水中的可溶有机物，通过植物根系生物膜、填料生物膜的吸附及生物代谢而分解去除。   |  |
| 9 | 水生动物构建技术 | 鱼类：选择滤食性的鱼类和杂食性的鱼类为主，待水生植物长好后投放少量的草食性鱼类，适当放养少量的肉食性鱼类。底栖动物：可在水体中放养能摄食底栖藻类的底栖动物。虾类：湖岸落叶、湖中水草等形成的有机碎屑以及水生动物的粪便、尸体等形成的有机物质易污染景观水体，在湖中放养一定数量和  |  |

|    |                      |  |  |
|----|----------------------|--|--|
|    |                      | 性比的青虾以摄食有机碎屑，起到净化水质的作用。滤食性浮游动物：投放轮虫、枝角类等滤食性浮游动物，起到滤食藻类的作用。   |  |
| 10 | 生态河岸护坡技术             | 针对河道治理存在“河流形态直线化、河道断面规则化、护岸材料硬质化”问题，从而导致河道自净能力不断下降现象，提出一系列亲水、美观、自然的生态河岸护坡技术。目前公司筛选出适应不同河岸部位的多种水生植物、湿生植物、草本植物、灌木和乔木。  |  |
| 11 | 新型微生物载体技术（碳素纤维生态草技术） | 碳素纤维是生态性水处理的高科技材料，碳素纤维生态草具有极高的吸附性与生物亲和性，微生物菌群在其表面形成粘着性活性生物膜。这些微生物以有机污染物为食，通过自身的新陈代谢作用分解水体中的有机污染物。同时，以微生物为食的小鱼等其他小生物会聚集在碳素纤维生态草的周围，碳素纤维生态草成为鱼类及其他高级水生动物的优良卵床与养育空间，利用碳素纤维生态草治理水体，可以构建良好的生态系统，给水生生物搭建栖息地，逐步建立以微生物、小虾小鱼、大鱼为基础的生态链，有利于丰富食物链和维持生态系统的稳定性。 |  |

#### 四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

#### 五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

#### 六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

#### 七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

## 八、 PPP 项目分析

适用 不适用

## 九、 细分行业披露要求

### (一) 水污染治理业务

适用 不适用

### (二) 大气污染治理业务

适用 不适用

### (三) 固体废物治理业务

#### 1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

#### 2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

### (四) 危险废物治理业务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |                |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 郑波杰 | 董事长            | 男  | 1979年3月  | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 23,250,000 | 0    | 23,250,000 | 46.5%      |
| 陈君  | 董事、总经理         | 男  | 1969年7月  | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 丁祝安 | 董事             | 男  | 1971年7月  | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 600,000    | 0    | 600,000    | 1.2%       |
| 阚义德 | 董事             | 男  | 1981年4月  | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 2,150,000  | 0    | 2,150,000  | 4.3%       |
| 汪芳  | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 女  | 1987年3月  | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 姚旺胜 | 副总经理           | 男  | 1987年11月 | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李丹丹 | 副总经理           | 女  | 1984年10月 | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 裘浩洋 | 监事会主席          | 男  | 1985年6月  | 2023年6月27日 | 2026年6月26日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|    |          |   |              |                    |                    |   |   |   |    |
|----|----------|---|--------------|--------------------|--------------------|---|---|---|----|
| 林通 | 监事       | 男 | 1982年<br>7月  | 2023年<br>6月27<br>日 | 2026年<br>6月26<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张翔 | 职工<br>监事 | 男 | 1989年<br>12月 | 2023年<br>6月27<br>日 | 2026年<br>6月26<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

淼淼投资的合伙人沈林俊为公司董事、总经理陈君的配偶，股东瞿洪为陈君的姐夫。除上述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 管理人员        | 9         | 2         |           | 11        |
| 销售人员        | 3         |           | 1         | 2         |
| 技术人员        | 10        | 32        | 18        | 24        |
| 财务人员        | 4         |           |           | 4         |
| 行政人员        | 10        | 5         | 2         | 13        |
| 实施人员        | 39        | 8         | 3         | 44        |
| <b>员工总计</b> | <b>75</b> | <b>47</b> | <b>24</b> | <b>98</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 5    | 7    |
| 本科      | 29   | 41   |
| 专科      | 21   | 24   |
| 专科以下    | 19   | 25   |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 员工总计 | 75 | 98 |
|------|----|----|

#### 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：依照国家法律法规制定相关薪酬政策。依据《劳动合同法》与员工签订《劳动合同》。公司的薪酬由基本薪资、绩效奖金、日常补助等几个部分构成。公司依据行业薪资标准结合公司实际情况对相关政策不断完善。
- 2、培训计划：公司重视员工的培训工作，制定年度培训计划，加强对员工的培训。包括员工入职培训、在职人员业务培训等。公司注重提升员工的素质和能力，提升公司整体管理能力和工作效率。
- 3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

| 事项                  | 是或否  |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事          | <input 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》等法律、法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立了股东会、董事会和监事会。公司董事会由5名董事组成，董事会对股东会负责。公司监事会由3名监事组成，监事会对股东会负责。报告期内，公司治理基本按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

人员独立：公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同控股股东、实际控制人及其他关联方严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格

按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

资产独立：公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，公司资产独立完整、产权明晰。

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

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

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |     |   |   |
|------------------|---|-----|---|---|
| 是否审计             | 是   |     |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 众环审字(2026)0102094 号   |     |   |   |
| 审计机构名称           | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |   |   |
| 审计机构地址           | 湖北省武汉市武昌区中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼  |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 22 日   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 肖峰  | 刘卫民 |   |   |
|                  | 5 年   | 5 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年   |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 25 万元   |     |   |   |

## 审 计 报 告

众环审字(2026)0102094 号

宁波伊玛环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波伊玛环境科技股份有限公司（以下简称“伊玛环境公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了伊玛环境公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伊玛环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的确认

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>如伊玛环境公司财务报表及财务报表附注六、34 营业收入所示：</p> <p>伊玛环境公司 2025 年度营业收入为 4,287.32 万元，伊玛环境公司的营业收入主要来源于按照履约进度确认收入的水环境综合整治工程，履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对工程建设业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解伊玛环境公司收入确认流程的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制的运行有效性；</p> <p>(2) 选取工程合同样本，检查管理层合同收入和合同预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>(3) 选取工程合同样本，对本期发生的合同履约成本进行测试，对合同总收入、已发生成本和合同预计总成本进行复核，并重新计算履约进度及按照履约进度确认的收入；</p> <p>(4) 选取主要客户实施函证程序，验证工程合同的完工进度、本期工程产值、累计工程产值、累计工程结算金额以及回款金额的准确性；</p> <p>(5) 选取重要项目，分析其收入、成本及毛利率波动情况；</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |
| (二) 应收账款、合同资产减值   |  |
| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |

如伊玛环境公司财务报表及财务报表附注六、4 应收账款、附注六、5 合同资产所示：

伊玛环境公司 2025 年 12 月 31 日应收账款的账面余额 2,166.67 万元，应收账款坏账准备 82.13 万元；合同资产的账面余额 5,344.66 万元，合同资产减值准备 267.23 万元。

如伊玛环境公司财务报表附注四、11 金融资产减值所述，应收账款、合同资产以预期信用减值损失为基础，由于应收账款、合同资产金额重大，且管理层在确定应收款项减值时做出了重大判断以及会计估计存在不确定性，因此我们将其确定为关键审计事项。

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解伊玛环境公司与应收账款及合同资产减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层对应收账款、合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；
- (4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款、合同资产，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，检查应收账款、合同资产在减值矩阵中按照相同信用风险特征进行分类的适当性；
- (5) 查询主要客户的工商信息，检查是否存在重大诉讼及其他不利事项；
- (6) 向重要应收账款、合同资产客户执行函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行核对；
- (7) 检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、 其他信息

伊玛环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

伊玛环境公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估伊玛环境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伊玛环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊玛环境公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伊玛环境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伊玛环境公司不能持续经营。

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

（六）就伊玛环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

肖峰

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘卫民

中国·武汉

2026年4月22日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2025年12月31日   | 2024年12月31日   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         | 六、1 | 17,195,398.99 | 33,557,023.53 |
| 结算备付金        |     |               |               |
| 拆出资金         |     |               |               |
| 交易性金融资产      | 六、2 |               | 9,000,000.00  |
| 衍生金融资产       |     |               |               |
| 应收票据         | 六、3 |               | 449,550.00    |
| 应收账款         | 六、4 | 20,845,393.40 | 32,504,619.67 |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           | 六、6  | 766,347.48            | 81,454.75             |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 六、7  | 31,839,870.06         | 995,348.38            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 六、8  | 1,802,383.91          | 1,471,523.38          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           | 六、5  | 50,774,310.79         | 62,621,850.50         |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六、9  | 3,190,530.89          | 110,080.78            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>126,414,235.52</b> | <b>140,791,450.99</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 六、10 | 3,017,622.31          |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、11 | 18,132,013.63         | 3,946,200.97          |
| 在建工程           | 六、12 | 16,834,275.35         |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、13 | 3,211,868.22          | 1,919,485.65          |
| 无形资产           | 六、14 | 3,939,800.00          | 15,750.00             |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             | 六、15 | 1,020,515.17          | 6,271,794.31          |
| 长期待摊费用         | 六、16 |                       | 373,943.71            |
| 递延所得税资产        | 六、17 | 1,418,914.52          | 1,374,075.47          |
| 其他非流动资产        | 六、18 |                       | 139,931.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>47,575,009.20</b>  | <b>14,041,181.11</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>173,989,244.72</b> | <b>154,832,632.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、20 | 14,011,122.20         |                       |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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、21 | 24,219,325.41        | 23,958,591.49        |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 六、22 | 173,322.74           | 514,423.01           |
| 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、23 | 2,409,739.90         | 2,856,467.19         |
| 应交税费                 | 六、24 | 27,489.24            | 851,883.96           |
| 其他应付款                | 六、25 | 22,388.91            | 282,144.03           |
| 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、26 | 2,556,143.76         | 1,306,144.26         |
| 其他流动负债               |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>43,419,532.16</b> | <b>29,769,653.94</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 六、27 | 14,400,000.00        |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 | 六、28 | 1,949,257.83         | 578,324.70           |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 | 六、29 | 1,349,699.31         | 1,982,374.76         |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              | 六、17 | 238,480.59           | 287,922.85           |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>17,937,437.73</b> | <b>2,848,622.31</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>61,356,969.89</b> | <b>32,618,276.25</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 六、30 | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、31 | 51,005,743.41         | 51,005,743.41         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、32 | 2,321,609.02          | 2,321,609.02          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、33 | 9,304,922.40          | 18,887,003.42         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 112,632,274.83        | 122,214,355.85        |
| 少数股东权益                   |      |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>112,632,274.83</b> | <b>122,214,355.85</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>173,989,244.72</b> | <b>154,832,632.10</b> |

法定代表人：郑波杰

主管会计工作负责人：汪芳

会计机构负责人：汪芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          |      | 14,298,989.02         | 24,796,961.98         |
| 交易性金融资产       |      |                       | 9,000,000.00          |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      |                       | 449,550.00            |
| 应收账款          | 十五、1 | 19,750,614.71         | 29,701,016.70         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          |      | 764,317.98            | 65,655.75             |
| 其他应收款         | 十五、2 | 47,487,575.89         | 572,205.60            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 1,496,341.90          | 1,471,523.38          |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产          |      | 40,706,141.89         | 51,528,530.59         |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      | 1,537,886.04          | 6,609.30              |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>126,041,867.43</b> | <b>117,592,053.30</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 40,330,220.19         | 27,842,597.88         |
| 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           |      | 14,423,871.59         | 3,424,608.18          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 778,871.78            | 1,919,485.65          |
| 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         |      |                       | 373,943.71            |
| 递延所得税资产        |      | 1,295,710.87          | 1,269,154.65          |
| 其他非流动资产        |      |                       | 139,931.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>56,828,674.43</b>  | <b>34,969,721.07</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>182,870,541.86</b> | <b>152,561,774.37</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 14,011,122.20         |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 22,597,313.06         | 21,788,099.09         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 1,972,582.43          | 2,245,153.50          |
| 应交税费           |      | 19,668.52             | 847,862.36            |
| 其他应付款          |      | 5,000,000.00          | 264,220.18            |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 173,322.74            | 514,423.01            |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      | 2,041,328.61          | 1,306,144.26          |
| 其他流动负债         |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>45,815,337.56</b>  | <b>26,965,902.40</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      | 14,400,000.00         |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       | 578,324.70            |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  | 1,349,699.31          | 1,982,374.76          |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  | 116,830.77            | 287,922.85            |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>15,866,530.08</b>  | <b>2,848,622.31</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>61,681,867.64</b>  | <b>29,814,524.71</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 51,005,743.41         | 51,005,743.41         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 2,321,609.02          | 2,321,609.02          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 17,861,321.79         | 19,419,897.23         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>121,188,674.22</b> | <b>122,747,249.66</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>182,870,541.86</b> | <b>152,561,774.37</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2025年                | 2024年                |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>42,873,191.17</b> | <b>75,803,808.84</b> |
| 其中：营业收入        | 六、34 | 42,873,191.17        | 75,803,808.84        |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>49,586,577.68</b> | <b>67,519,267.91</b> |
| 其中：营业成本        | 六、34 | 29,175,778.56        | 47,722,937.54        |
| 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、35 | 291,497.54           | 244,914.16           |
| 销售费用                              | 六、36 | 1,910,255.65         | 2,005,949.90         |
| 管理费用                              | 六、37 | 14,935,646.05        | 13,458,359.80        |
| 研发费用                              | 六、38 | 3,342,212.43         | 3,981,771.05         |
| 财务费用                              | 六、39 | -68,812.55           | 105,335.46           |
| 其中：利息费用                           |      | 281,761.62           | 166,554.83           |
| 利息收入                              |      | 363,128.43           | 73,942.88            |
| 加：其他收益                            | 六、40 | 1,814,812.17         | 1,332,949.40         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、41 | 32,244.53            | 534,149.96           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      | 17,622.31            | -107,121.71          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               | 六、42 |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、43 | -423,288.26          | 1,555,573.17         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、44 | -4,620,359.62        | -541,740.53          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      | 553,957.30           |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-9,356,020.39</b> | <b>11,165,472.93</b> |
| 加：营业外收入                           | 六、45 | 2,422.55             | 750.04               |
| 减：营业外支出                           | 六、46 | 27,145.52            | 210,358.47           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | <b>-9,380,743.36</b> | <b>10,955,864.50</b> |
| 减：所得税费用                           | 六、47 | 201,337.66           | 1,791,103.77         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>-9,582,081.02</b> | <b>9,164,760.73</b>  |
| 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）             |      | -9,582,081.02        | 9,164,760.73         |
| 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）       |      | -9,582,081.02        | 9,164,760.73         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      |                      |                      |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益                 |      |                      |                      |

|                         |  |                      |                     |
|-------------------------|--|----------------------|---------------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |                      |                     |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                      |                     |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                      |                     |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                      |                     |
| (5) 其他                  |  |                      |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                      |                     |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                      |                     |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                      |                     |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                      |                     |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                      |                     |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                      |                     |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                      |                     |
| (7) 其他                  |  |                      |                     |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                      |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>-9,582,081.02</b> | <b>9,164,760.73</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -9,582,081.02        | 9,164,760.73        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                      |                     |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.19                | 0.18                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.19                | 0.18                |

法定代表人：郑波杰

主管会计工作负责人：汪芳

会计机构负责人：汪芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025年                | 2024年                |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | <b>38,571,074.12</b> | <b>75,021,104.21</b> |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 25,759,021.78        | 47,147,990.83        |
| 税金及附加                         |      | 243,852.74           | 244,691.52           |
| 销售费用                          |      | 1,846,318.21         | 2,005,949.90         |
| 管理费用                          |      | 11,500,753.19        | 13,169,569.78        |
| 研发费用                          |      | 3,082,461.27         | 3,825,981.95         |
| 财务费用                          |      | -106,312.96          | 104,812.84           |
| 其中：利息费用                       |      | 244,736.55           | 166,554.83           |
| 利息收入                          |      | 360,428.95           | 73,735.50            |
| 加：其他收益                        |      | 1,802,412.66         | 1,332,949.40         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 32,244.53            | 534,149.96           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 17,622.31            | -107,121.71          |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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）             |  | -303,014.94          | 1,556,152.74         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 576,964.20           | -539,905.67          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 234,412.63           |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,412,001.03</b> | <b>11,405,453.82</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 1,342.73             | 0.04                 |
| 减：营业外支出                       |  | 25,473.65            | 210,358.47           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-1,436,131.95</b> | <b>11,195,095.39</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 122,443.49           | 1,791,103.77         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-1,558,575.44</b> | <b>9,403,991.62</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -1,558,575.44        | 9,403,991.62         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                      |                      |
| 5. 其他                         |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                      |                      |
| 7. 其他                         |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-1,558,575.44</b> | <b>9,403,991.62</b>  |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                      |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2025年                | 2024年                 |
|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 71,785,869.15        | 72,926,095.59         |
| 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、48(1) | 28,086,071.97        | 34,361,860.88         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>99,871,941.12</b> | <b>107,287,956.47</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 35,930,232.32        | 51,837,971.78         |
| 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           |         | 12,502,146.42        | 9,564,091.14          |
| 支付的各项税费                   |         | 3,221,263.35         | 5,906,294.59          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、48(1) | 36,098,213.04        | 40,511,333.07         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>87,751,855.13</b> | <b>107,819,690.58</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>12,120,085.99</b> | <b>-531,734.11</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 | 六、48(2) | 8,014,622.22         | 60,779,246.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 8,000.00             | 17,500.00             |
| 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            | 六、48(2) |                      | 52,355.18             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>8,022,622.22</b>  | <b>60,849,101.18</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 31,840,765.19        | 777,912.75            |

|                           |         |                       |                      |
|---------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 投资支付的现金                   |         | 11,000,000.00         | 49,100,000.00        |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       | 18,202,020.15        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、48(2) | 22,000,000.00         |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>64,840,765.19</b>  | <b>68,079,932.90</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-56,818,142.97</b> | <b>-7,230,831.72</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                       |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 30,000,000.00         |                      |
| 发行债券收到的现金                 |         |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>30,000,000.00</b>  |                      |
| 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         |         | 180,055.56            |                      |
| 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、48(3) | 1,504,512.00          | 839,638.68           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>1,684,567.56</b>   | <b>839,638.68</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>28,315,432.44</b>  | <b>-839,638.68</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-16,382,624.54</b> | <b>-8,602,204.51</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 33,428,023.53         | 42,030,228.04        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>17,045,398.99</b>  | <b>33,428,023.53</b> |

法定代表人：郑波杰

主管会计工作负责人：汪芳

会计机构负责人：汪芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025年                | 2024年                 |
|-----------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 64,350,766.14        | 72,152,127.69         |
| 收到的税费返还               |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 28,602,203.05        | 48,261,903.50         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>92,952,969.19</b> | <b>120,414,031.19</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 33,586,422.55        | 51,455,376.86         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 9,352,782.53         | 9,318,562.60          |
| 支付的各项税费               |    | 2,980,837.09         | 5,885,049.41          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 44,979,298.30        | 54,107,033.83         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>90,899,340.47</b> | <b>120,766,022.70</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>2,053,628.72</b>  | <b>-351,991.51</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                       |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 8,014,622.22          | 60,779,246.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 8,000.00              | 17,500.00             |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>8,022,622.22</b>   | <b>60,796,746.00</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 6,913,456.34          | 761,355.08            |
| 投资支付的现金                   |  | 20,470,000.00         | 76,130,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 22,000,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>49,383,456.34</b>  | <b>76,891,355.08</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-41,360,834.12</b> | <b>-16,094,609.08</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 30,000,000.00         |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>30,000,000.00</b>  |                       |
| 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         |  | 180,055.56            |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,031,712.00          | 839,638.68            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,211,767.56</b>   | <b>839,638.68</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>28,788,232.44</b>  | <b>-839,638.68</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-10,518,972.96</b> | <b>-17,286,239.27</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,667,961.98         | 41,954,201.25         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>14,148,989.02</b>  | <b>24,667,961.98</b>  |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |                |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |         |    |  | 51,005,743.41 |               |                |          | 2,321,609.02 |                            | 18,887,003.42 |                | 122,214,355.85 |
| 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              | 50,000,000.00 |         |    |  | 51,005,743.41 |               |                |          | 2,321,609.02 |                            | 18,887,003.42 |                | 122,214,355.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            | -9,582,081.02 |                | -9,582,081.02  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            | -9,582,081.02 |                | -9,582,081.02  |
| （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<br>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<br>本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 6. 其他                  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| (五) 专项储备               |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 1. 本期提取                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| 2. 本期使用                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| (六) 其他                 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                     |  |                       |
| <b>四、本年年末余额</b>        | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>51,005,743.41</b> |  |  |  | <b>2,321,609.02</b> |  | <b>9,304,922.40</b> |  | <b>112,632,274.83</b> |

| 项目                    | 2024年         |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |                |
|-----------------------|---------------|-------------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |                |
| 优先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |             |    |  | 51,005,743.41 |               |                |          | 1,381,209.86 |                            | 10,662,641.85 |                | 113,049,595.12 |
| 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              | 50,000,000.00 |             |    |  | 51,005,743.41 |               |                |          | 1,381,209.86 |                            | 10,662,641.85 |                | 113,049,595.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |    |  |               |               |                |          | 940,399.16   |                            | 8,224,361.57  |                | 9,164,760.73   |
| （一）综合收益总额             |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            | 9,164,760.73  |                | 9,164,760.73   |
| （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               |               |             |    |  |               |               |                |          | 940,399.16   |                            | -940,399.16   |                |                |

|                    |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  | 51,005,743.41        |  |  |  | 940,399.16          |  | -940,399.16          |  |                       |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 4. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>50,000,000.00</b> |  |  | <b>51,005,743.41</b> |  |  |  | <b>2,321,609.02</b> |  | <b>18,887,003.42</b> |  | <b>122,214,355.85</b> |

法定代表人：郑波杰

主管会计工作负责人：汪芳

会计机构负责人：汪芳

## (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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |         |         |    | 51,005,743.41 |           |                |          | 2,321,609.02 |            | 19,419,897.23 | 122,747,249.66 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |         |         |    | 51,005,743.41 |           |                |          | 2,321,609.02 |            | 19,419,897.23 | 122,747,249.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -1,558,575.44 | -1,558,575.44  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -1,558,575.44 | -1,558,575.44  |
| （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              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>51,005,743.41</b> |  |  |  | <b>2,321,609.02</b> |  | <b>17,861,321.79</b> | <b>121,188,674.22</b> |

| 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 | 50,000,000.00 |        |     |    | 51,005,743.41 |       |        |      | 1,381,209.86 |        | 10,956,304.77 | 113,343,258.04 |

|                              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
|------------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 加：会计政策变更                     |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| 前期差错更正                       |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| 其他                           |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>51,005,743.41</b> |  |  | <b>1,381,209.86</b> |  | <b>10,956,304.77</b> | <b>113,343,258.04</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                      |  |  |  |                      |  |  | <b>940,399.16</b>   |  | <b>8,463,592.46</b>  | <b>9,403,991.62</b>   |
| （一）综合收益总额                    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  | 9,403,991.62         | 9,403,991.62          |
| （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                      |                      |  |  |  |                      |  |  | 940,399.16          |  | -940,399.16          |                       |
| 1. 提取盈余公积                    |                      |  |  |  |                      |  |  | 940,399.16          |  | -940,399.16          |                       |
| 2. 提取一般风险准备                  |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| 4. 其他                        |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| （四）所有者权益内部结转                 |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股               |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |                       |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 本)                |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| (五) 专项储备          |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| (六) 其他            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>50,000,000.00</b> |  |  |  | <b>51,005,743.41</b> |  |  |  | <b>2,321,609.02</b> |  | <b>19,419,897.23</b> | <b>122,747,249.66</b> |

## 审计报告

众环审字(2026)0102094 号

宁波伊玛环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波伊玛环境科技股份有限公司（以下简称“伊玛环境公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了伊玛环境公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伊玛环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一） 收入的确认

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| 如伊玛环境公司财务报表及财务报表附注六、34 营业收入所示：<br>伊玛环境公司 2025 年度营业收入为 | 我们执行的审计程序主要包括：<br><br>(1) 了解伊玛环境公司收入确认流程的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行， |

|   |  |
|---|--|
| <p>4,287.32 万元，伊玛环境公司的营业收入主要来源于按照履约进度确认收入的水环境综合整治工程，履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对工程建设业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p> | <p>并测试关键控制的运行有效性；</p> <p>(2) 选取工程合同样本，检查管理层合同收入和合同预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>(3) 选取工程合同样本，对本期发生的合同履行成本进行测试，对合同总收入、已发生成本和合同预计总成本进行复核，并重新计算履约进度及按照履约进度确认的收入；</p> <p>(4) 选取主要客户实施函证程序，验证工程合同的完工进度、本期工程产值、累计工程产值、累计工程结算金额以及回款金额的准确性；</p> <p>(5) 选取重要项目，分析其收入、成本及毛利率波动情况；</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |
|---|--|

## (二) 应收账款、合同资产减值

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>如伊玛环境公司财务报表及财务报表附注六、4 应收账款、附注六、5 合同资产所示：</p> <p>伊玛环境公司 2025 年 12 月 31 日应收账款的账面余额 2,166.67 万元，应收账款坏账准备 82.13 万元；合同资产的账面余额 5,344.66 万元，合同资产减值准备 267.23 万元。</p> <p>如伊玛环境公司财务报表附注四、11 金融</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解伊玛环境公司与应收账款及合同资产减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款、合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的</p> |

资产减值所述，应收账款、合同资产以预期信用减值损失为基础，由于应收账款、合同资产金额重大，且管理层在确定应收款项减值时做出了重大判断以及会计估计存在不确定性，因此我们将其确定为关键审计事项。

现金流量所做评估的依据及合理性；

(4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款、合同资产，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，检查应收账款、合同资产在减值矩阵中按照相同信用风险特征进行分类的适当性；

(5) 查询主要客户的工商信息，检查是否存在重大诉讼及其他不利事项；

(6) 向重要应收账款、合同资产客户执行函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行核对；

(7) 检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、 其他信息

伊玛环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

伊玛环境公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估伊玛环境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伊玛环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊玛环境公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对伊玛环境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伊玛环境公司不能持续经营。

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

（六）就伊玛环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

肖峰

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘卫民

中国·武汉

2026年4月22日

# 宁波伊玛环境科技股份有限公司 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、 公司基本情况

### (一) 公司概况

宁波伊玛环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由宁波伊玛水环境科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2023年6月28日在宁波市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。公司注册地址:浙江省宁波高新区创苑路750号003幢2楼210-087室。公司总部位于浙江省宁波市鄞州区惠风西路398号四季云顶1幢4-5号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事水环境综合整治及水体生态运维、污水处理及其再生利用、生物饲料研发、餐厨垃圾处理。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月22日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团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40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。

根据企业会计准则的相关规定,本集团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。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“金融资产减值”、附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目                  | 重要性标准  |
|----------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100.00万元               |
| 本期重要的应收款项核销          | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100.00万元               |
| 账龄超过1年的重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于100.00万元 |
| 重要投资活动               | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于1,000.00万元   |
| 重要的合营企业或联营企业         | 长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 10%以上且金额                         |

---

大于1,000.00万元

---

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事

实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、 金融工具

在本集团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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部  
分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

## 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                      |
|--------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同； |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据   |
|-------|---|
| 应收账款： |   |
| 组合 1  | 本组合为合并范围内关联方  |
| 组合 2  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。 |
| 合同资产： |   |
| 组合 1  | 本组合为合并范围内关联方  |
| 组合 2  | 本组合为尚未结算的建造工程款项   |
| 组合 3  | 本组合为质保金   |

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据                       |
|------|-------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为合并范围内关联方                  |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。 |
| 组合 3 | 本组合为应收备用金及员工借支                |
| 组合 4 | 本组合为应收其他款                     |

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

#### （1）持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

#### （2）终止经营

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.5-19.00   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75       |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 20、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括计算机软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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。

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

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

## 22、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、 合同负债

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

### 24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团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。

## 25、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品

的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认原则如下：

（1）水环境综合整治工程

本公司与客户之间的建造合同包含水环境工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（2）水体生态运维服务

本公司水体生态运维服务主要是针对已完成水生态系统建设的标的水体提供的维护服务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司在维护服务期限内，按照服务期限平均确认收入。

（3）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对不需要提供安装服务的产品，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入。对需要提供安装服务的产品，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

## 29、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

### 30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）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；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《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；（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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；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退回时，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。

### 31、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、 租赁

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

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本集团作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 33、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，本集团无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

### 34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、28“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导

该资产的使用。

### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。                           |
| 企业所得税   | 详见下表。  |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司    | 15%   |

| 纳税主体名称             | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 宁波弘耕生物科技有限公司       | 20%   |
| 华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司 | 20%   |
| 雅安久以生态科技有限公司       | 20%   |
| 宁波市北仑区领峰环保科技有限公司   | 20%   |

## 2、 税收优惠及批文

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。根据上述规定，本公司子公司宁波弘耕生物科技有限公司、华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司、宁波市北仑区领峰环保科技有限公司、雅安久以生态科技有限公司享受小型微利企业的税收优惠。

本公司于2025年12月26日取得证书编号为GR202533101128的高新技术企业证书，有效期三年，适用的企业所得税税率为15%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

### 1、 货币资金

| 项 目           | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 24,703.26     | 26,230.30     |
| 银行存款          | 17,020,695.73 | 33,401,793.21 |
| 其他货币资金        | 150,000.00    | 129,000.02    |
| 合 计           | 17,195,398.99 | 33,557,023.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |
| 存放财务公司存款      |               |               |

注：其他货币资金主要为履约保函保证金。

**2、交易性金融资产**

| 项 目                    | 年末余额 | 年初余额         |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 9,000,000.00 |
| 其中：基金                  |      | 9,000,000.00 |
| 合 计                    |      | 9,000,000.00 |

注：公司购买的上海盎泽私募基金管理有限公司基金，由于基金处于分配处置阶段，将其调整至其他应收款。

**3、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 449,550.00 |
| 商业承兑汇票 |      |            |
| 小 计    |      | 449,550.00 |
| 减：坏账准备 |      |            |
| 合 计    |      | 449,550.00 |

**(2) 年末已质押的应收票据**

本集团报告期末无已质押的应收票据。

**(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

本集团报告期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

| 类 别            | 年初余额 |           |      |             | 账面价值 |
|----------------|------|-----------|------|-------------|------|
|                | 账面余额 |           | 坏账准备 |             |      |
|                | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |      |           |      |             |      |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |      |           |      |             |      |

| 类 别           | 年初余额       |           |      |             | 账面价值       |
|---------------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|               | 账面余额       |           | 坏账准备 |             |            |
|               | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 组合 1-银行承兑汇票组合 | 449,550.00 | 100.00    |      |             | 449,550.00 |
| 组合 2-商业承兑汇票组合 |            |           |      |             |            |
| 小计            | 449,550.00 | 100.00    |      |             | 449,550.00 |
| 合 计           | 449,550.00 | ——        |      | ——          | 449,550.00 |

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 15,936,033.54 | 22,792,193.61 |
| 1 至 2 年 | 2,152,227.70  | 6,757,256.88  |
| 2 至 3 年 | 3,083,360.00  | 995,163.95    |
| 3 至 4 年 | 45,250.08     | 3,078,862.30  |
| 4 至 5 年 |               | 346,395.72    |
| 5 年以上   | 449,796.42    | 282,035.70    |
| 小 计     | 21,666,667.74 | 34,251,908.16 |
| 减：坏账准备  | 821,274.34    | 1,747,288.49  |
| 合 计     | 20,845,393.40 | 32,504,619.67 |

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                    | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例<br>(%) |               |
|--------------------|---------------|-----------|------------|-----------------|---------------|
| 单项计提坏账准<br>备的应收账款  |               |           |            |                 |               |
| 按组合计提坏账<br>准备的应收账款 | 21,666,667.74 | 100.00    | 821,274.34 | 3.79            | 20,845,393.40 |
| 其中：账龄组合            | 21,666,667.74 | 100.00    | 821,274.34 | 3.79            | 20,845,393.40 |
| 组合小计               | 21,666,667.74 | 100.00    | 821,274.34 | 3.79            | 20,845,393.40 |
| 合 计                | 21,666,667.74 | —         | 821,274.34 | —               | 20,845,393.40 |

(续)

| 类 别                | 年初余额          |        |              |                 | 账面价值          |
|--------------------|---------------|--------|--------------|-----------------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备         |                 |               |
|                    | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备<br>的应收账款  |               |        |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准<br>备的应收账款 | 34,251,908.16 | 100.00 | 1,747,288.49 | 5.10            | 32,504,619.67 |
| 其中：账龄组合            | 34,251,908.16 | 100.00 | 1,747,288.49 | 5.10            | 32,504,619.67 |
| 组合小计               | 34,251,908.16 | 100.00 | 1,747,288.49 | 5.10            | 32,504,619.67 |
| 合 计                | 34,251,908.16 | —      | 1,747,288.49 | —               | 32,504,619.67 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|------------|----------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内   | 15,936,033.54 | 73,305.76  | 0.46     | 22,792,193.61 | 186,895.99   | 0.82     |
| 1 至 2 年 | 2,152,227.70  | 67,579.95  | 3.14     | 6,757,256.88  | 331,781.31   | 4.91     |
| 2 至 3 年 | 3,083,360.00  | 225,085.28 | 7.30     | 995,163.95    | 167,585.61   | 16.84    |
| 3 至 4 年 | 45,250.08     | 5,506.93   | 12.17    | 3,078,862.30  | 621,622.30   | 20.19    |
| 4 至 5 年 |               |            |          | 346,395.72    | 157,367.58   | 45.43    |
| 5 年以上   | 449,796.42    | 449,796.42 | 100.00   | 282,035.70    | 282,035.70   | 100.00   |
| 合 计     | 21,666,667.74 | 821,274.34 | 3.79     | 34,251,908.16 | 1,747,288.49 | 5.10     |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本年变动金额      |       |       |      | 年末余额       |
|------|--------------|-------------|-------|-------|------|------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并增加 |            |
| 应收账款 |              |             |       |       |      |            |
| 坏账准备 | 1,747,288.49 | -926,014.15 |       |       |      | 821,274.34 |
| 合 计  | 1,747,288.49 | -926,014.15 |       |       |      | 821,274.34 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                   | 应收账款年末余额     | 合同资产年末余额      | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------|------------|
| 武汉市市政建设集团设施建设有限公司嘉鱼分公司 | 1,050,000.00 | 11,581,044.85 | 12,631,044.85 | 16.82                    | 583,882.24 |
| 诸暨市新城投                 |              | 6,956,285.06  | 6,956,285.06  | 9.26                     | 347,814.25 |

| 单位名称                  | 应收账款年末<br>余额 | 合同资产年末余额      | 应收账款和合<br>同资产年末余<br>额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>年末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备年末<br>余额 |
|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|---|--------------|
| 资开发集团有<br>限公司         |              |               |                       |   |              |
| 嘉善大云旅游<br>实业有限公司      | 1,336,550.00 | 4,978,236.78  | 6,314,786.78          | 8.41                                    | 289,259.97   |
| 孝感市生态环<br>境局孝昌县分<br>局 | 3,707,640.56 |               | 3,707,640.56          | 4.94                                    | 58,595.15    |
| 宁波市天一建<br>筑设计有限公<br>司 |              | 3,490,566.83  | 3,490,566.83          | 4.65                                    | 174,528.34   |
| 合计                    | 6,094,190.56 | 27,006,133.52 | 33,100,324.08         | 44.08                                   | 1,454,079.95 |

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项 目          | 年末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 已完工未结<br>算资产 | 53,299,347.14 | 2,664,967.35 | 50,634,379.79 | 64,951,850.87 | 3,247,592.55 | 61,704,258.32 |
| 未到期的质<br>保金  | 147,295.79    | 7,364.79     | 139,931.00    | 1,113,182.29  | 55,659.11    | 1,057,523.18  |
| 小计           | 53,446,642.93 | 2,672,332.14 | 50,774,310.79 | 66,065,033.16 | 3,303,251.66 | 62,761,781.50 |
| 减：计入其        |               |              |               | 147,295.79    | 7,364.79     | 139,931.00    |

| 项 目                    | 年末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 他非流动资产<br>(附注六、<br>18) |               |              |               |               |              |               |
| 合 计                    | 53,446,642.93 | 2,672,332.14 | 50,774,310.79 | 65,917,737.37 | 3,295,886.87 | 62,621,850.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别                  | 年末余额          |           |              |             |               |
|----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备            |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备            | 53,446,642.93 | 100.00    | 2,672,332.14 |             | 50,774,310.79 |
| 其中：组合 1-合并<br>范围内关联方 |               |           |              |             |               |
| 组合 2-尚未结算的<br>建造工程款项 | 53,299,347.14 | 99.72     | 2,664,967.35 | 5.00        | 50,634,379.79 |
| 组合 3-质保金             | 147,295.79    | 0.28      | 7,364.79     | 5.00        | 139,931.00    |
| 合 计                  | 53,446,642.93 | ——        | 2,672,332.14 | ——          | 50,774,310.79 |

| 类 别       | 年初余额          |           |              |             |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备 | 65,917,737.37 | 100.00    | 3,295,886.87 |             | 62,621,850.50 |

| 类别               | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 其中：组合 1-合并范围内关联方 |               |        |              |          |               |
| 组合 2-尚未结算的建造工程款项 | 64,951,850.87 | 98.53  | 3,247,592.55 | 5.00     | 61,704,258.32 |
| 组合 3-质保金         | 965,886.50    | 1.47   | 48,294.32    | 5.00     | 917,592.18    |
| 合计               | 65,917,737.37 | ——     | 3,295,886.87 | ——       | 62,621,850.50 |

## (3) 本年合同资产计提坏账准备情况

| 类别       | 年初余额         | 本年变动金额      |       |       |      | 年末余额         |
|----------|--------------|-------------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并增加 |              |
| 已完工未结算资产 | 3,247,592.55 | -582,625.20 |       |       |      | 2,664,967.35 |
| 未到期的质保金  | 48,294.32    | -40,929.53  |       |       |      | 7,364.79     |
| 合计       | 3,295,886.87 | -623,554.73 |       |       |      | 2,672,332.14 |

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 年末余额       |        | 年初余额      |        |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 766,347.48 | 100.00 | 81,454.75 | 100.00 |
| 合计    | 766,347.48 | 100.00 | 81,454.75 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                  | 年末余额       | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------|------------|---------------------|
| 湖北源泉苗木有限公司            | 709,780.00 | 92.63               |
| 中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司 | 49,613.10  | 6.47                |

| 单位名称           | 年末余额       | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|------------|---------------------|
| 宁波钢杰人力资源开发有限公司 | 2,462.86   | 0.32                |
| 零星款项           | 2,388.49   | 0.31                |
| 宁波大学           | 2,103.03   | 0.27                |
| 合 计            | 766,347.48 | 100.00              |

## 7、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应收利息  |               |            |
| 应收股利  |               |            |
| 其他应收款 | 31,839,870.06 | 995,348.38 |
| 合 计   | 31,839,870.06 | 995,348.38 |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 32,351,886.26 | 417,904.79   |
| 1 至 2 年 | 12,600.00     | 251,747.20   |
| 2 至 3 年 | 628,015.81    | 460,024.37   |
| 3 至 4 年 | 406,254.09    | 95,660.50    |
| 4 至 5 年 | 30,000.00     | 9,595.21     |
| 5 年以上   | 5,950.00      | 5,950.00     |
| 小 计     | 33,434,706.16 | 1,240,882.07 |
| 减：坏账准备  | 1,594,836.10  | 245,533.69   |
| 合 计     | 31,839,870.06 | 995,348.38   |

#### ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 备用金借支  | 200,000.00    |              |
| 押金、保证金 | 763,869.09    | 635,370.69   |
| 其他往来款  | 32,470,837.07 | 605,511.38   |
| 小 计    | 33,434,706.16 | 1,240,882.07 |

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额     |
|--------|---------------|------------|
| 减：坏账准备 | 1,594,836.10  | 245,533.69 |
| 合 计    | 31,839,870.06 | 995,348.38 |

## ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额         | 241,033.69         |                              | 4,500.00                     | 245,533.69   |
| 2025 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                     | 1,349,302.41       |                              |                              | 1,349,302.41 |
| 本年转回                     |                    |                              |                              |              |
| 本年转销                     |                    |                              |                              |              |
| 本年核销                     |                    |                              |                              |              |
| 其他变动                     |                    |                              |                              |              |
| 2025 年 12 月 31 日余额       | 1,590,336.10       |                              | 4,500.00                     | 1,594,836.10 |

## ④ 坏账准备的情况

| 类 别   | 年初余额       | 本年变动金额       |           |           |      | 年末余额         |
|-------|------------|--------------|-----------|-----------|------|--------------|
|       |            | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 合并增加 |              |
| 其他应收款 |            |              |           |           |      |              |
| 坏账准备  | 245,533.69 | 1,349,302.41 |           |           |      | 1,594,836.10 |
| 合 计   | 245,533.69 | 1,349,302.41 |           |           |      | 1,594,836.10 |

## ⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 年末余额          | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 款项性质   | 账龄          | 坏账准备年末余额     |
|----------------|---------------|----------------------|--------|-------------|--------------|
| 宁波汇鼎担保有限公司     | 22,329,479.45 | 66.79                | 其他往来   | 1 年以内       | 1,116,473.97 |
| 上海盎泽私募基金管理有限公司 | 9,000,000.00  | 26.92                | 其他往来   | 1 年以内       | 450,000.00   |
| 宁波筠逸能源科技有限公司   | 570,000.00    | 1.70                 | 其他往来   | 1 年以内       | 28,500.00    |
| 汇绿园林建设发展有限公司   | 539,997.81    | 1.62                 | 其他往来   | 2-3 年       | 161,999.34   |
| 沈凯雷            | 205,000.00    | 0.61                 | 备用金及押金 | 1 年以内、1-2 年 | 10,500.00    |
| 合 计            | 32,644,477.26 | 97.64                |        |             | 1,767,473.31 |

## 8、存货

### (1) 存货分类

| 项 目    | 年末余额         |                   |              |
|--------|--------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 44,426.07    |                   | 44,426.07    |
| 合同履约成本 | 1,343,978.76 |                   | 1,343,978.76 |
| 库存商品   | 413,979.08   |                   | 413,979.08   |
| 合 计    | 1,802,383.91 |                   | 1,802,383.91 |

| 项 目 | 年初余额 |                   |      |
|-----|------|-------------------|------|
|     | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

| 项 目    | 年初余额         |                       |              |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 31,006.48    |                       | 31,006.48    |
| 合同履约成本 | 1,440,516.90 |                       | 1,440,516.90 |
| 合 计    | 1,471,523.38 |                       | 1,471,523.38 |

### 9、其他流动资产

| 项 目       | 年末余额         | 年初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 待抵扣待认证进项税 | 2,303,923.76 | 110,080.78 |
| 预缴税费      | 886,607.13   |            |
| 合 计       | 3,190,530.89 | 110,080.78 |

**10、长期股权投资**

| 被投资单位          | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动       |      |             |          |        |             |        |    | 年末余额         | 减值准备年末余额 |
|----------------|------|----------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                |      |          | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、合营企业         |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 小计             |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 二、联营企业         |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 鄂州绿色环境生态科技有限公司 |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 宁波怡通生态环境科技有限公司 |      |          | 1,000,000.00 |      | 19,681.83   |          |        |             |        |    | 1,019,681.83 |          |
| 宁波竹焯新能源科技有限公司  |      |          | 2,000,000.00 |      | -2,059.52   |          |        |             |        |    | 1,997,940.48 |          |
| 小计             |      |          | 3,000,000.00 |      | 17,622.31   |          |        |             |        |    | 3,017,622.31 |          |
| 合计             |      |          | 3,000,000.00 |      | 17,622.31   |          |        |             |        |    | 3,017,622.31 |          |

注：本公司子公司华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司与汇绿园林建设发展有限公司、鄂州市鄂城区国控物业服务有限公司共同出资成立鄂州绿色环境生态科技有限公司，华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司持股比例为 40%，截至 2025 年 12 月 31 日华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司尚未认缴出资。

**11、 固定资产**

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产   | 18,132,013.63 | 3,946,200.97 |
| 固定资产清理 |               |              |
| 合 计    | 18,132,013.63 | 3,946,200.97 |

**(1) 固定资产**

| 项 目           | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备         | 其他设备       | 合 计           |
|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |              |              |            |               |
| 1、年初余额余<br>额  |               | 4,968,433.16 | 2,289,479.74 | 878,742.93 | 8,136,655.83  |
| 2、本年增加金<br>额  | 13,937,589.68 | 1,127,071.87 | 413,536.28   | 104,951.94 | 15,583,149.77 |
| (1) 购置        | 13,937,589.68 | 1,127,071.87 | 413,536.28   | 104,951.94 | 15,583,149.77 |
| (2) 合并增加      |               |              |              |            |               |
| 3、本年减少金<br>额  |               |              | 153,145.30   | 19,486.43  | 172,631.73    |
| (1) 处置或报<br>废 |               |              | 153,145.30   | 19,486.43  | 172,631.73    |
| 4、年末余额余<br>额  | 13,937,589.68 | 6,095,505.03 | 2,549,870.72 | 964,208.44 | 23,547,173.87 |
| 二、累计折旧        |               |              |              |            |               |
| 1、年初余额余<br>额  |               | 2,498,742.87 | 1,108,870.08 | 582,841.91 | 4,190,454.86  |
| 2、本年增加金<br>额  |               | 813,430.74   | 450,437.17   | 124,627.65 | 1,388,495.56  |
| (1) 计提        |               | 813,430.74   | 450,437.17   | 124,627.65 | 1,388,495.56  |
| (2) 合并增加      |               |              |              |            |               |
| 3、本年减少金<br>额  |               |              | 145,488.03   | 18,302.15  | 163,790.18    |

| 项 目            | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输设备         | 其他设备       | 合 计           |
|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报<br>废  |               |              | 145,488.03   | 18,302.15  | 163,790.18    |
| 4、年末余额余<br>额   |               | 3,312,173.61 | 1,413,819.22 | 689,167.41 | 5,415,160.24  |
| 三、减值准备         |               |              |              |            |               |
| 1、年初余额余<br>额   |               |              |              |            |               |
| 2、本年增加金<br>额   |               |              |              |            |               |
| 3、本年减少金<br>额   |               |              |              |            |               |
| 4、年末余额余<br>额   |               |              |              |            |               |
| 四、账面价值         |               |              |              |            |               |
| 1、年末余额账<br>面价值 | 13,937,589.68 | 2,783,331.42 | 1,136,051.50 | 275,041.03 | 18,132,013.63 |
| 2、年初余额账<br>面价值 |               | 2,469,690.29 | 1,180,609.66 | 295,901.02 | 3,946,200.97  |

**12、在建工程**

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 16,834,275.35 |      |
| 工程物资 |               |      |
| 合 计  | 16,834,275.35 |      |

**(1) 在建工程**

① 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|     |      |      |      |      |      |      |

| 项 目                                | 年末余额          |      |               | 年初余额 |      |      |
|------------------------------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|                                    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 雅安市雨城区<br>环保产业循环<br>经济项目（一<br>期）工程 | 16,834,275.35 |      | 16,834,275.35 |      |      |      |
| 合 计                                | 16,834,275.35 |      | 16,834,275.35 |      |      |      |

② 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                   | 预算数(万元)   | 年初余额 | 本年增加金额        | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|-----------|------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 雅安市雨城区环保产业循环经济项目(一期)工程 | 10,000.00 |      | 16,834,275.35 |            |          | 16,834,275.35 | 16.83          | 20.00   |           |              |             | 自筹   |
| 合计                     | 10,000.00 |      | 16,834,275.35 |            |          | 16,834,275.35 |                |         |           |              |             |      |

### 13、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 4,094,259.19 | 4,094,259.19 |
| 2、本年增加   | 3,985,621.65 | 3,985,621.65 |
| 3、本年减少   | 3,293,705.49 | 3,293,705.49 |
| 4、年末余额   | 4,786,175.35 | 4,786,175.35 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 2,174,773.54 | 2,174,773.54 |
| 2、本年增加   | 1,311,647.04 | 1,311,647.04 |
| (1) 计提   | 1,311,647.04 | 1,311,647.04 |
| 3、本年减少   | 1,912,113.45 | 1,912,113.45 |
| (1) 处置   | 1,912,113.45 | 1,912,113.45 |
| 4、年末余额   | 1,574,307.13 | 1,574,307.13 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |
| 2、本年增加   |              |              |
| 3、本年减少   |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 3,211,868.22 | 3,211,868.22 |
| 2、年初账面价值 | 1,919,485.65 | 1,919,485.65 |

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权        | 计算机软件     | 合计           |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值     |              |           |              |
| 1、年初余额余额   |              | 27,000.00 | 27,000.00    |
| 2、本年增加     |              |           |              |
| (1)本年购入    | 4,170,000.00 |           | 4,170,000.00 |
| 3、本年减少     |              |           |              |
| 4、年末余额余额   | 4,170,000.00 | 27,000.00 | 4,197,000.00 |
| 二、累计摊销     |              |           |              |
| 1、年初余额余额   |              | 11,250.00 | 11,250.00    |
| 2、本年增加     | 243,250.00   | 2,700.00  | 245,950.00   |
| (1) 计提     | 243,250.00   | 2,700.00  | 245,950.00   |
| (2)合并增加    |              |           |              |
| 3、本年减少     |              |           |              |
| (1) 处置     |              |           |              |
| 4、年末余额余额   | 243,250.00   | 13,950.00 | 257,200.00   |
| 三、减值准备     |              |           |              |
| 1、年初余额余额   |              |           |              |
| 2、本年增加     |              |           |              |
| 3、本年减少     |              |           |              |
| 4、年末余额余额   |              |           |              |
| 四、账面价值     |              |           |              |
| 1、年末余额账面价值 | 3,926,750.00 | 13,050.00 | 3,939,800.00 |
| 2、年初余额账面价值 |              | 15,750.00 | 15,750.00    |

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                | 年初余额         | 本年增加    | 本年减少 | 年末余额         |
|--------------------------------|--------------|---------|------|--------------|
|                                |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司（以下简称“华汉兰德”） | 6,271,794.31 |         |      | 6,271,794.31 |
| 合计                             | 6,271,794.31 |         |      | 6,271,794.31 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|-----------------|------|--------------|------|--------------|
|                 |      | 计提           | 处置   |              |
| 华汉兰德            |      | 5,251,279.14 |      | 5,251,279.14 |
| 合计              |      | 5,251,279.14 |      | 5,251,279.14 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称   | 所属资产组或组合的构成及依据                       | 所属经营分部及依据    | 是否与以前年度保持一致 |
|------|--------------------------------------|--------------|-------------|
| 华汉兰德 | 宁波伊玛环境科技股份有限公司收购华汉兰德 100% 股权含商誉相关资产组 | 武汉分部，生产经营所在地 | 是           |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----|------|-------|------|--------|--------------------|--------------|------------------------|---------------|
|    |      |       |      |        |                    |              |                        |               |

| 项目 | 账面价值   | 可收回金额  | 减值金额   | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----|--------|--------|--------|--------|--------------------|--------------|------------------------|---------------|
| 华汉 |        |        |        | 注 1    | 注 2                | 注 3          | 注 4                    | 注 4           |
| 兰德 | 646.13 | 121.00 | 525.13 |        |                    |              |                        |               |
| 合计 | 646.13 | 121.00 | 525.13 | —      | —                  | —            | —                      | —             |

注 1：2026 年至 2030 年为预测期（后续为稳定期）；

注 2：预测期 2026 年至 2028 年收入增长率为 5.00%，2029 年至 2030 年收入增长率为 3.00%，折现率为 11.63%；

注 3：收入增长率为通过对企业未来发展预测、企业历史年度营业收入的变动分析，结合企业提供的盈利预测综合考虑；

注 4：稳定期收入增长率为 0%，折现率为 11.63%。

### 16、长期待摊费用

| 项目   | 年初余额       | 本年增加金额 | 本年摊销金额     | 其他减少金额 | 年末余额 |
|------|------------|--------|------------|--------|------|
| 装修费用 | 373,943.71 |        | 373,943.71 |        |      |
| 合计   | 373,943.71 |        | 373,943.71 |        |      |

### 17、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明细

| 项目     | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 4,320,238.01 | 648,035.70 | 5,293,659.41 | 794,048.92 |
| 预计负债   | 1,349,699.31 | 202,454.90 | 1,982,374.76 | 297,356.21 |

| 项 目   | 年末余额          |              | 年初余额         |              |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产  |
| 租赁负债  | 2,891,712.69  | 187,349.61   | 1,884,468.96 | 282,670.34   |
| 可弥补亏损 | 2,540,495.42  | 381,074.31   |              |              |
| 合 计   | 11,102,145.43 | 1,418,914.52 | 9,160,503.13 | 1,374,075.47 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目   | 年末余额         |             | 年初余额         |             |
|-------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|       | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 | 应纳税暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>负债 |
| 使用权资产 | 3,211,868.22 | 238,480.59  | 1,919,485.65 | 287,922.85  |
| 合 计   | 3,211,868.22 | 238,480.59  | 1,919,485.65 | 287,922.85  |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 768,204.57   | 2,414.43   |
| 可抵扣亏损    | 3,477,442.03 | 517,811.94 |
| 合 计      | 4,245,646.60 | 520,226.37 |

## (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    | 年末余额         | 年初余额       | 备注 |
|--------|--------------|------------|----|
| 2026 年 |              |            |    |
| 2027 年 |              |            |    |
| 2028 年 | 137,912.84   | 158,893.27 |    |
| 2029 年 | 1,158,736.27 | 358,918.67 |    |
| 2030 年 | 2,180,792.92 |            |    |
| 合 计    | 3,477,442.03 | 517,811.94 |    |

## 18、其他非流动资产

| 项 目         | 年末余额 |      |      | 年初余额       |          |            |
|-------------|------|------|------|------------|----------|------------|
|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准<br>备 | 账面价值       |
| 未到期的<br>质保金 |      |      |      | 147,295.79 | 7,364.79 | 139,931.00 |
| 合 计         |      |      |      | 147,295.79 | 7,364.79 | 139,931.00 |

### 19、所有权或使用权受限资产

| 项 目  | 年末         |            |      |         |
|------|------------|------------|------|---------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 150,000.00 | 150,000.00 | 使用受限 | 履约保函保证金 |
| 合 计  | 150,000.00 | 150,000.00 |      |         |

| 项 目  | 年初         |            |      |         |
|------|------------|------------|------|---------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 129,000.00 | 129,000.00 | 使用受限 | 履约保函保证金 |
| 合 计  | 129,000.00 | 129,000.00 | ——   | ——      |

### 20、短期借款

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 保证借款 | 14,011,122.20 |      |
| 合 计  | 14,011,122.20 |      |

注：保证借款 14,011,122.20 元由宁波汇宁投资有限公司提供连带责任担保。

### 21、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 劳务及分包款 | 9,069,346.02  | 12,327,835.75 |
| 材料设备款  | 6,260,544.54  | 9,518,487.95  |
| 其他往来   | 8,889,434.85  | 2,112,267.79  |
| 合 计    | 24,219,325.41 | 23,958,591.49 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

**22、合同负债**

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 预收工程款 | 173,322.74 | 514,423.01 |
| 合 计   | 173,322.74 | 514,423.01 |

**23、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目                 | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬             | 2,802,924.96 | 11,260,413.01 | 11,708,718.30 | 2,354,619.67 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 | 53,542.23    | 835,872.25    | 834,294.25    | 55,120.23    |
| 三、辞退福利             |              | 245,299.00    | 245,299.00    |              |
| 合 计                | 2,856,467.19 | 12,341,584.26 | 12,788,311.55 | 2,409,739.90 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目                | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴<br>和补贴 | 2,747,180.46 | 10,363,792.86 | 10,788,613.66 | 2,322,359.66 |
| 2、职工福利费           | 26,000.00    | 99,666.37     | 124,666.37    | 1,000.00     |
| 3、社会保险费           | 29,744.50    | 413,413.06    | 413,377.49    | 29,780.07    |

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费      | 29,040.42    | 399,347.84    | 399,276.18    | 29,112.08    |
| 工伤保险费         | 704.08       | 14,065.22     | 14,101.31     | 667.99       |
| 生育保险费         |              |               |               |              |
| 4、住房公积金       |              | 359,474.50    | 359,474.50    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 24,066.22     | 22,586.28     | 1,479.94     |
| 合 计           | 2,802,924.96 | 11,260,413.01 | 11,708,718.30 | 2,354,619.67 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 51,809.40 | 808,604.64 | 806,964.12 | 53,449.92 |
| 2、失业保险费  | 1,732.83  | 27,267.61  | 27,330.13  | 1,670.31  |
| 合 计      | 53,542.23 | 835,872.25 | 834,294.25 | 55,120.23 |

## 24、应交税费

| 项 目     | 年末余额      | 年初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     |           | 521,732.34 |
| 城市维护建设税 |           | 19,367.75  |
| 教育费附加   |           | 8,300.47   |
| 地方教育费附加 |           | 553.64     |
| 企业所得税   |           | 264,334.06 |
| 个人所得税   | 20,119.17 | 13,975.46  |
| 印花税     | 7,370.07  | 23,620.24  |
| 合 计     | 27,489.24 | 851,883.96 |

## 25、其他应付款

| 项 目 | 年末余额      | 年初余额       |
|-----|-----------|------------|
| 往来款 | 22,388.91 | 282,144.03 |
| 合 计 | 22,388.91 | 282,144.03 |

**26、一年内到期的非流动负债**

| 项 目                 | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、28） | 942,454.86   | 1,306,144.26 |
| 1 年内到期的长期借款（附注六、27） | 1,613,688.90 |              |
| 合 计                 | 2,556,143.76 | 1,306,144.26 |

**27、长期借款**

| 项 目                  | 年末余额          | 年初余额 |
|----------------------|---------------|------|
| 保证借款                 | 16,013,688.90 |      |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、26） | 1,613,688.90  |      |
| 合 计                  | 14,400,000.00 |      |

注：保证借款 16,013,688.90 元由宁波汇宁投资有限公司提供连带责任担保。

**28、租赁负债**

| 项 目                          | 年初余额         | 本年增加         |           |        | 本年减少         | 年末余额         |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------|--------|--------------|--------------|
|                              |              | 新增租赁         | 本年利息      | 其<br>他 |              |              |
| 应付租赁费                        | 1,884,468.96 | 3,066,635.57 | 47,035.87 |        | 2,106,427.71 | 2,891,712.69 |
| 减：一年内到期的<br>租赁负债（附<br>注六、26） | 1,306,144.26 | —            | —         | —      | —            | 942,454.86   |
| 合 计                          | 578,324.70   | —            | —         | —      | —            | 1,949,257.83 |

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、1（3）“流动性风险”。

**29、预计负债**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|-----|------|------|------|
|-----|------|------|------|

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         | 形成原因 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 售后维护费 | 1,349,699.31 | 1,982,374.76 |      |
| 合 计   | 1,349,699.31 | 1,982,374.76 |      |

**30、股本**

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动(+、-) |    |           |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 |             |    |           |    |    | 50,000,000.00 |

**31、资本公积**

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 51,005,743.41 |      |      | 51,005,743.41 |
| 合 计  | 51,005,743.41 |      |      | 51,005,743.41 |

**32、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,321,609.02 |      |      | 2,321,609.02 |
| 合 计    | 2,321,609.02 |      |      | 2,321,609.02 |

**33、未分配利润**

| 项 目                    | 本 年           | 上 年           |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润           | 18,887,003.42 | 10,662,641.85 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后年初未分配利润             | 18,887,003.42 | 10,662,641.85 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润      | -9,582,081.02 | 9,164,760.73  |
| 减: 提取法定盈余公积            |               | 940,399.16    |
| 提取任意盈余公积               |               |               |

| 项 目      | 本 年          | 上 年           |
|----------|--------------|---------------|
| 提取一般风险准备 |              |               |
| 应付普通股股利  |              |               |
| 其他       |              |               |
| 年末未分配利润  | 9,304,922.40 | 18,887,003.42 |

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 42,873,191.17 | 29,175,778.56 | 75,803,808.84 | 47,722,937.54 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合 计  | 42,873,191.17 | 29,175,778.56 | 75,803,808.84 | 47,722,937.54 |

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类      | 营业收入          | 营业成本          |
|-----------|---------------|---------------|
| 按商品类型分类：  |               |               |
| 水环境综合整治工程 | 24,071,874.37 | 16,784,174.75 |
| 水体生态运维服务  | 13,400,976.53 | 8,194,342.30  |
| 污水处理      | 1,107,707.39  | 893,850.50    |
| 设计收入      | 2,841,103.15  | 1,451,042.97  |
| 商品销售      | 1,451,529.73  | 1,852,368.04  |
| 合 计       | 42,873,191.17 | 29,175,778.56 |
| 按经营地区分类：  |               |               |
| 华东地区      | 20,839,068.80 | 11,930,943.80 |
| 华中地区      | 22,034,122.37 | 17,244,834.76 |
| 合 计       | 42,873,191.17 | 29,175,778.56 |

#### (3) 履约义务的说明

公司所提供的水环境综合整治工程、水体生态运维服务为定制化产品，对于客户具有不可替代的用途且具有合格收款权，因此公司提供工程施工及运维服务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。

### 35、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 110,146.77 | 91,034.34  |
| 教育费附加   | 49,472.19  | 43,426.40  |
| 地方教育费附加 | 37,961.45  | 23,970.94  |
| 车船使用税   | 12,825.25  | 13,147.24  |
| 印花税     | 52,369.62  | 73,335.24  |
| 土地使用税   | 28,722.26  |            |
| 合 计     | 291,497.54 | 244,914.16 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 36、销售费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 886,885.90   | 820,464.94   |
| 业务招待费 | 711,691.13   | 864,234.11   |
| 差旅费   | 43,758.96    | 28,674.68    |
| 其他    | 267,919.66   | 292,576.17   |
| 合 计   | 1,910,255.65 | 2,005,949.90 |

### 37、管理费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,300,734.54 | 6,438,694.83 |
| 办公费   | 1,887,462.33 | 695,453.06   |
| 差旅费   | 609,601.74   | 604,246.07   |
| 业务招待费 | 2,486,230.49 | 2,367,630.52 |

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 中介机构费 | 598,715.68    | 1,289,622.64  |
| 折旧摊销  | 2,064,642.52  | 1,677,078.30  |
| 保险费   | 118,199.79    | 103,392.95    |
| 修理费   | 112,744.17    | 128,315.92    |
| 其他    | 757,314.79    | 153,925.51    |
| 合 计   | 14,935,646.05 | 13,458,359.80 |

**38、研发费用**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,889,145.41 | 1,882,849.41 |
| 折旧摊销   | 255,430.29   | 277,578.15   |
| 技术服务费  | 53,343.69    | 148,543.69   |
| 材料动力费  | 1,087,000.12 | 1,557,543.22 |
| 调试及试验费 |              | 54,195.39    |
| 其他     | 57,292.92    | 61,061.19    |
| 合 计    | 3,342,212.43 | 3,981,771.05 |

**39、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 281,761.62 | 166,554.83 |
| 减：利息收入 | 363,128.43 | 73,942.88  |
| 手续费    | 12,554.26  | 12,723.51  |
| 合 计    | -68,812.55 | 105,335.46 |

**40、其他收益**

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,811,907.00 | 1,330,700.00 | 1,811,907.00  |

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,905.17     | 2,249.40     |               |
| 合计           | 1,814,812.17 | 1,332,949.40 | 1,811,907.00  |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

#### 41、投资收益

| 项 目              | 本年发生额     | 上年发生额       |
|------------------|-----------|-------------|
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 |           | 641,271.67  |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 17,622.31 | -107,121.71 |
| 其他               | 14,622.22 |             |
| 合 计              | 32,244.53 | 534,149.96  |

#### 42、信用减值损失

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款减值损失  | 926,014.15    | 1,334,547.33 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,349,302.41 | 221,025.84   |
| 合 计       | -423,288.26   | 1,555,573.17 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、资产减值损失

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额       |
|-------------|---------------|-------------|
| 商誉减值损失      | -5,251,279.14 |             |
| 合同资产减值损失    | 623,554.73    | -534,375.74 |
| 其他非流动资产减值损失 | 7,364.79      | -7,364.79   |
| 合 计         | -4,620,359.62 | -541,740.53 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 44、资产处置收益

| 项 目       | 本年发生额      | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 553,957.30 |       | 553,957.30    |
| 合 计       | 553,957.30 |       | 553,957.30    |

#### 45、营业外收入

| 项 目         | 本年发生额    | 上年发生额  | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 342.73   |        | 342.73        |
| 其他          | 2,079.82 | 750.04 | 2,079.82      |
| 合 计         | 2,422.55 | 750.04 | 2,422.55      |

#### 46、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,184.28  | 207,053.62 | 1,184.28      |
| 罚款及滞纳金      | 21,264.37 | 304.85     | 21,264.37     |
| 捐赠支出        | 3,000.00  | 3,000.00   | 3,000.00      |
| 其他          | 1,696.87  |            | 1,696.87      |
| 合 计         | 27,145.52 | 210,358.47 | 27,145.52     |

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 295,618.97 | 1,722,571.56 |
| 递延所得税费用 | -94,281.31 | 68,532.21    |
| 合 计     | 201,337.66 | 1,791,103.77 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 本年发生额         |
|------|---------------|
| 利润总额 | -9,380,743.36 |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,407,111.50 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 269,333.23    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 260,723.43    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益              | -2,643.35     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 554,437.10    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年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 | 988,967.94    |
| 研发费用加计扣除                       | -462,369.19   |
| 所得税费用                          | 201,337.66    |

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 收回押金、保证金 | 543,587.60    | 32,954,205.40 |
| 收到政府补助   | 1,811,907.00  | 1,332,949.40  |
| 其他往来     | 25,696,928.39 | 763.20        |
| 利息收入     | 33,648.98     | 73,942.88     |
| 合 计      | 28,086,071.97 | 34,361,860.88 |

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 支付押金、保证金 | 675,605.00    | 32,104,190.00 |
| 支付经营性费用  | 8,921,603.86  | 8,319,127.52  |
| 其他往来     | 26,288,449.92 | 75,292.04     |
| 支付备用金    | 200,000.00    |               |
| 银行手续费等   | 12,554.26     | 12,723.51     |
| 合 计      | 36,098,213.04 | 40,511,333.07 |

##### (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 基金、结构性存款赎回 | 8,014,622.22 | 60,779,246.00 |
| 合 计        | 8,014,622.22 | 60,779,246.00 |

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目            | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 申购基金、结构性存款等    | 8,000,000.00  | 49,000,000.00 |
| 支付宁波汇鼎担保有限公司借款 | 22,000,000.00 |               |
| 合 计            | 30,000,000.00 | 49,000,000.00 |

## ③收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                       | 本年发生额 | 上年发生额     |
|---------------------------|-------|-----------|
| 取得宁波弘耕生物科技有限公司控制权时其账面货币资金 |       | 52,355.18 |
| 合 计                       |       | 52,355.18 |

## ④支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本年发生额         | 上年发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 支付宁波汇鼎担保有限公司借款 | 22,000,000.00 |       |
| 合 计            | 22,000,000.00 |       |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 分期支付的租赁费 | 1,504,512.00 | 839,638.68 |
| 合 计      | 1,504,512.00 | 839,638.68 |

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本年金额          | 上年金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |              |
| 净利润                       | -9,582,081.02 | 9,164,760.73 |
| 加：资产减值准备                  | 4,620,359.62  | 541,740.53   |

| 补充资料                                 | 本年金额          | 上年金额           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 信用减值损失                               | 423,288.26    | -1,555,573.17  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,388,495.56  | 1,337,043.17   |
| 使用权资产折旧                              | 1,311,647.04  | 985,342.08     |
| 无形资产摊销                               | 245,950.00    |                |
| 长期待摊费用摊销                             | 373,943.71    | 125,077.44     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -553,957.30   |                |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)                 | 841.55        | 227,056.41     |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)                 |               |                |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                     | 281,761.62    | 166,554.83     |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                     | -32,244.53    | -534,149.96    |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)                | -44,839.05    | 237,029.67     |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)                | -49,442.26    | -168,497.46    |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列)                    | -330,860.53   | -888,074.01    |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)               | 21,023,013.72 | -11,085,392.44 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)               | -6,955,790.40 | 915,348.07     |
| 其他                                   |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 12,120,085.99 | -531,734.11    |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>          |               |                |
| 债务转为资本                               |               |                |

| 补充资料                    | 本年金额           | 上年金额          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           |                |               |
| 融资租入固定资产                |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                |               |
| 现金的年末余额                 | 17,045,398.99  | 33,428,023.53 |
| 减：现金的年初余额               | 33,428,023.53  | 42,030,228.04 |
| 加：现金等价物的年末余额            |                |               |
| 减：现金等价物的年初余额            |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额            | -16,382,624.54 | -8,602,204.51 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                             | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                            | 17,045,398.99 | 33,428,023.53 |
| 其中：库存现金                         | 24,703.26     | 26,230.30     |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 17,020,695.73 | 33,401,793.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  |               | 0.02          |
| 二、现金等价物                         |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额                  | 17,045,398.99 | 33,428,023.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |               |               |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目    | 本年金额       | 上年金额       | 理由      |
|--------|------------|------------|---------|
| 其他货币资金 | 150,000.00 | 129,000.00 | 履约保函保证金 |
| 合 计    | 150,000.00 | 129,000.00 |         |

## 50、租赁

本集团作为承租人，本年度简化处理的短期租赁费用为 122,901.35 元；与租赁相关的现金流出总额为 1,627,408.00 元。

## 七、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,889,145.41 | 1,882,849.41 |
| 折旧摊销       | 255,430.29   | 277,578.15   |
| 技术服务费      | 53,343.69    | 148,543.69   |
| 材料动力费      | 1,087,000.12 | 1,557,543.22 |
| 调试及试验费     |              | 54,195.39    |
| 其他         | 57,292.92    | 61,061.19    |
| 合 计        | 3,342,212.43 | 3,981,771.05 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,342,212.43 | 3,981,771.05 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 八、 合并范围的变更

2025 年 4 月，本公司投资设立雅安久以生态科技有限公司，该公司本年纳入公司合并财务报表范围。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册资本     | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式        |
|--------------------|-------|----------|-----|--------|----------|----|-------------|
|                    |       |          |     |        | 直接       | 间接 |             |
| 宁波弘耕生物科技有限公司       | 宁波市   | 500 万元   | 宁波市 | 生物饲料研发 | 100.00   |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司 | 武汉市   | 1,000 万元 | 武汉市 | 工程施工   | 100.00   |    | 非同一控制下的企业合并 |

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册资本     | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|----------|-----|--------|----------|----|------|
|                  |       |          |     |        | 直接       | 间接 |      |
| 宁波市北仑区领峰环保科技有限公司 | 宁波市   | 100 万元   | 宁波市 | 污水处理   | 100.00   |    | 设立   |
| 雅安久以生态科技有限公司     | 雅安市   | 1,000 万元 | 雅安市 | 环境卫生管理 | 100.00   |    | 设立   |

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 年末余额/本年发生额   | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 联营企业：           |              |            |
| 投资账面价值合计        | 3,017,622.31 |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |            |
| —净利润            | 17,622.31    |            |
| —其他综合收益         |              |            |
| —综合收益总额         | 17,622.31    |            |

**十、 政府补助**

计入本年损益的政府补助

| 类 型                             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 园区专项扶持资金                        |              | 1,300,000.00 |
| 研发补助经费                          | 1,200,000.00 |              |
| 经费补助（2024 年浙江省 AAA 级“守合同重信用”企业） | 30,000.00    |              |
| 市级经费补助（新三板挂牌补助）                 | 200,000.00   |              |
| 秸秆换肥补助                          | 200,167.00   |              |
| 区经发局经费补助（服务业发展绩效奖励）             | 170,000.00   |              |

| 类 型       | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 失业保险稳岗返还  | 11,740.00 |           |
| 企业研发投入后补助 |           | 29,200.00 |
| 一次性扩岗补助   |           | 1,500.00  |

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ① 汇率风险

本集团报告期内无外币业务，故无汇率风险。

#### 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目                | 本年          |             |
|-------------------|-------------|-------------|
|                   | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    |
| 人民币基准利率增加 25 个基准点 | -145,000.00 | -145,000.00 |
| 人民币基准利率降低 25 个基准点 | 145,000.00  | 145,000.00  |

### ③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及合同资产等，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、5“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团应收账款主要为应收工程款，客户对象多为国有市政建设单位，客户的被认识度及公认性较高。本集团的其他应收款项主要为合同履行保证金、投标保证金、其他保证金，不存在重大信用风险。另外，本集团持续监控项目中中期计量支付情况以及项目竣工结算审计情况，加强与业主的沟通协调，推进项目进度及工程款收款进度，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注六、4“应收账款”，六、7“其他应收款”所述。

#### (3) 流动性风险

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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

各报告期期末本集团金融负债到期期限如下：

单位：万元

| 项 目              | 2025 年 12 月 31 日 |        |        |        |
|------------------|------------------|--------|--------|--------|
|                  | 1 年以内            | 1-3 年  | 3-5 年  | 5 年以上  |
| 应付账款             | 2,421.93         |        |        |        |
| 其他应付款            | 2.24             |        |        |        |
| 一年内到期的非流动负债(含利息) | 309.66           |        |        |        |
| 短期借款(含利息)        | 1,427.50         |        |        |        |
| 长期借款(含利息)        |                  | 392.61 | 374.34 | 832.56 |
| 租赁负债(含利息)        |                  | 124.92 | 62.46  |        |

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称                              | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|------------------------------------|-----|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 宁波梅山保税<br>港区淼淼投资<br>合伙企业(有限<br>合伙) | 宁波  | 投资管理 | 2,825.00     | 56.50               | 56.50                |

注：本公司的最终控制方是郑波杰先生。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本集团关系   |
|------------------------|---------------|
| 宁波梅山保税港区顶创投资合伙企业(有限合伙) | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 宁波梅山保税港区厚扑同信投资中心(有限合伙) | 持有公司 5%以上股份股东 |

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本集团关系                   |
|--------------------------|-------------------------------|
| 宁波梅山保税港区锦业投资合伙企业（有限合伙）   | 持有公司 5%以上股份股东                 |
| 宁波众合新能源管理有限公司            | 实控人郑波杰控制并担任执行董事、经理的企业         |
| 宁波梅山保税港区忻航企业管理合伙企业（有限合伙） | 实控人郑波杰控制并担任执行事务合伙人的企业         |
| 宁波三合工程技术咨询有限公司           | 实控人郑波杰持股 40%并担任监事的企业          |
| 宁波天河水生态科技股份有限公司          | 实控人郑波杰持股 3.39%的企业             |
| 宁波润敏科技有限公司               | 总经理陈君持股 49%的企业                |
| 宁波丰熙环境科技有限公司             | 总经理陈君持股 8%的企业                 |
| 宁波优赛国际物流有限公司             | 总经理陈君持股 10%的企业                |
| 宁波洛尔伊丽材料科技有限公司           | 总经理陈君持股 33.3%且担任经理的企业         |
| 宁波清郢环境科技有限公司             | 5%以上股东沈林俊持股 51%并担任经理，执行董事的企业  |
| 宁波长莱环保科技有限公司             | 5%以上股东沈林俊持股 99%并担任执行董事兼总经理的企业 |
| 宁波市同协企业管理有限公司            | 董事丁祝安持股 100%并担任董事的企业          |
| 宁波万历投资管理有限公司             | 董事闾义德持股 99%并担任执行董事、经理的企业      |
| 沈林俊                      | 间接持有公司 5%以上股份股东               |
| 梅卫东                      | 间接持有公司 5%以上股份股东               |
| 宁波日宏后勤服务有限公司             | 董事丁祝安姐姐担任总经理的企业               |
| 天长市天舟建材商贸有限公司            | 副总经理李丹丹妹妹的配偶徐金舟担任执行董事兼总经理的企业  |
| 亳州市草帽电子商务有限公司            | 副总经理李丹丹弟弟的配偶周丽娟担任执行董事兼总经理的企业  |

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本集团关系              |
|------------|--------------------------|
| 宁波市农业科学研究院 | 副总经理李丹丹之配偶担任副所长的<br>事业单位 |

#### 4、 关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方                | 关联交易内容   | 本年发生额        | 上年发生额 |
|--------------------|----------|--------------|-------|
| 宁波怡通生态环境科技有限公<br>司 | 采购垃圾处理设备 | 5,070,243.36 |       |

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项 目      | 本年发生额  | 上年发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 256.83 | 222.32 |

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

2025 年 9 月 17 日，本公司子公司华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司与汇绿园林建设发展有限公司、鄂州市鄂城区国控物业服务有限公司共同出资成立鄂州绿色环境生态科技有限公司，华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司认缴出资额 400.00 万元，认缴比例为 40%。截至 2025 年 12 月 31 日，华汉兰德（武汉）绿色环境咨询有限公司尚未实缴出资。

#### 2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 15,791,093.54 | 20,811,163.61 |
| 1 至 2 年 | 1,962,227.70  | 5,875,126.88  |
| 2 至 3 年 | 2,256,530.00  | 995,163.95    |
| 3 至 4 年 | 45,250.08     | 3,078,862.30  |
| 4 至 5 年 |               | 346,395.72    |
| 5 年以上   | 449,796.42    | 282,035.70    |
| 小 计     | 20,504,897.74 | 31,388,748.16 |
| 减：坏账准备  | 754,283.03    | 1,687,731.46  |
| 合 计     | 19,750,614.71 | 29,701,016.70 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别                | 年末余额          |           |            |              | 账面价值          |
|--------------------|---------------|-----------|------------|--------------|---------------|
|                    | 账面余额          |           | 坏账准备       |              |               |
|                    | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |               |
| 单项计提坏账准<br>备的应收账款  |               |           |            |              |               |
| 按组合计提坏账<br>准备的应收账款 | 20,504,897.74 | 100.00    | 754,283.03 | 3.68         | 19,750,614.71 |
| 其中：账龄组合            | 20,504,897.74 | 100.00    | 754,283.03 | 3.68         | 19,750,614.71 |
| 组合小计               | 20,504,897.74 | 100.00    | 754,283.03 | 3.68         | 19,750,614.71 |
| 合 计                | 20,504,897.74 | ——        | 754,283.03 | ——           | 19,750,614.71 |

| 类别             | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 31,388,748.16 | 100.00 | 1,687,731.46 | 5.38     | 29,701,016.70 |
| 其中：账龄组合        | 31,388,748.16 | 100.00 | 1,687,731.46 | 5.38     | 29,701,016.70 |
| 组合小计           | 31,388,748.16 | 100.00 | 1,687,731.46 | 5.38     | 29,701,016.70 |
| 合计             | 31,388,748.16 | —      | 1,687,731.46 | —        | 29,701,016.70 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 年末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 15,791,093.54 | 72,639.04  | 0.46     |
| 1 至 2 年 | 1,962,227.70  | 61,613.95  | 3.14     |
| 2 至 3 年 | 2,256,530.00  | 164,726.69 | 7.30     |
| 3 至 4 年 | 45,250.08     | 5,506.93   | 12.17    |
| 4 至 5 年 |               |            |          |
| 5 年以上   | 449,796.42    | 449,796.42 | 100.00   |
| 合计      | 20,504,897.74 | 754,283.03 | 3.68     |

| 项目      | 年初余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 20,811,163.61 | 170,651.54 | 0.82     |
| 1 至 2 年 | 5,875,126.88  | 288,468.73 | 4.91     |

| 项 目     | 年初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 995,163.95    | 167,585.61   | 16.84    |
| 3 至 4 年 | 3,078,862.30  | 621,622.30   | 20.19    |
| 4 至 5 年 | 346,395.72    | 157,367.58   | 45.43    |
| 5 年以上   | 282,035.70    | 282,035.70   | 100.00   |
| 合 计     | 31,388,748.16 | 1,687,731.46 | 5.38     |

## (3) 坏账准备的情况

| 类别           | 年初余额         | 本年（期）变动金额   |           |           |          | 年/期末余额     |
|--------------|--------------|-------------|-----------|-----------|----------|------------|
|              |              | 计提          | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |            |
| 应收账款坏账<br>准备 | 1,687,731.46 | -933,448.43 |           |           |          | 754,283.03 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                           | 应收账款年末<br>余额 | 合同资产年末<br>余额  | 应收账款和合<br>同资产年末余<br>额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>年末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备年末<br>余额 |
|--------------------------------|--------------|---------------|-----------------------|---|--------------|
| 武汉市市政建设集<br>团设施建设有限公<br>司嘉鱼分公司 | 1,050,000.00 | 11,581,044.85 | 12,631,044.85         | 19.94                                   | 583,882.24   |
| 诸暨市新城投资开<br>发集团有限公司            |              | 6,956,285.06  | 6,956,285.06          | 10.98                                   | 347,814.25   |
| 嘉善大云旅游实业<br>有限公司               | 1,336,550.00 | 4,978,236.78  | 6,314,786.78          | 9.97                                    | 289,259.97   |

| 单位名称                 | 应收账款年末<br>余额 | 合同资产年末<br>余额  | 应收账款和合<br>同资产年末余<br>额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>年末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备年末<br>余额 |
|----------------------|--------------|---------------|-----------------------|---|--------------|
| 孝感市生态环境局<br>孝昌县分局    | 3,707,640.56 |               | 3,707,640.56          | 5.85                                    | 58,595.15    |
| 宁波市政工程建设<br>集团股份有限公司 | 3,414,448.60 |               | 3,414,448.60          | 5.39                                    | 15,706.46    |
| 合计                   | 9,508,639.16 | 23,515,566.69 | 33,024,205.85         | 52.13                                   | 1,295,258.07 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应收利息  |               |            |
| 应收股利  |               |            |
| 其他应收款 | 47,487,575.89 | 572,205.60 |
| 合计    | 47,487,575.89 | 572,205.60 |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额       |
|---------|---------------|------------|
| 1 年以内   | 48,270,880.26 | 37,848.00  |
| 1 至 2 年 | 10,000.00     | 202,159.60 |
| 2 至 3 年 | 188,018.00    | 438,254.09 |
| 3 至 4 年 | 406,254.09    | 75,057.00  |
| 4 至 5 年 | 30,000.00     |            |
| 5 年以上   | 5,950.00      | 5,950.00   |
| 小 计     | 48,911,102.35 | 759,268.69 |

| 账龄     | 年末余额          | 年初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 减：坏账准备 | 1,423,526.46  | 187,063.09 |
| 合计     | 47,487,575.89 | 572,205.60 |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 关联方往来  | 16,200,000.00 | 100,000.00 |
| 押金、保证金 | 582,588.09    | 627,720.69 |
| 备用金借支  | 200,000.00    |            |
| 其他往来款  | 31,928,514.26 | 31,548.00  |
| 小计     | 48,911,102.35 | 759,268.69 |
| 减：坏账准备 | 1,423,526.46  | 187,063.09 |
| 合计     | 47,487,575.89 | 572,205.60 |

## ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额         | 182,563.09         |                              | 4,500.00                     | 187,063.09   |
| 2025 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转入第三阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                              |                              |              |
| 本年计提                     | 1,236,463.37       |                              |                              | 1,236,463.37 |
| 本年转回                     |                    |                              |                              |              |
| 本年转销                     |                    |                              |                              |              |
| 本年核销                     |                    |                              |                              |              |

|                    | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         |              |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 坏账准备               | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计           |
| 其他变动               |                    |                              |                              |              |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 1,419,026.46       |                              | 4,500.00                     | 1,423,526.46 |

## ④ 坏账准备的情况

| 类 别           | 年初余额       | 本年变动金额       |           |           |          | 年末余额         |
|---------------|------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
|               |            | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 | 其他<br>变动 |              |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 187,063.09 | 1,236,463.37 |           |           |          | 1,423,526.46 |
| 合 计           | 187,063.09 | 1,236,463.37 |           |           |          | 1,423,526.46 |

## ⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 年末余额          | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 款项性质      | 账龄    | 坏账准备<br>年末余额 |
|--------------------|---------------|-------------------------------------|-----------|-------|--------------|
| 宁波汇鼎担保有限公<br>司     | 22,329,479.45 | 45.65                               | 其他往来<br>款 | 1 年以内 | 1,116,473.97 |
| 雅安久以生态科技有<br>限公司   | 16,000,000.00 | 32.71                               | 关联方往<br>来 | 1 年以内 |              |
| 上海盎泽私募基金管<br>理有限公司 | 9,000,000.00  | 18.40                               | 其他往来<br>款 | 1 年以内 | 450,000.00   |
| 宁波筠逸能源科技有<br>限公司   | 570,000.00    | 1.17                                | 其他往来<br>款 | 1 年以内 | 28,500.00    |

| 单位名称                 | 年末余额          | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 款项性质      | 账龄    | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------------|---------------|-------------------------------------|-----------|-------|--------------|
| 宁波市北仑区领峰环<br>保科技有限公司 | 200,000.00    | 0.41                                | 关联方往<br>来 | 1 年以内 |              |
| 合 计                  | 48,099,479.45 | 98.34                               |           |       | 1,594,973.97 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目            | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 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         | 37,312,597.88 |      | 37,312,597.88 | 27,842,597.88 |      | 27,842,597.88 |
| 对联营、合营企<br>业投资 | 3,017,622.31  |      | 3,017,622.31  |               |      |               |
| 合 计            | 40,330,220.19 |      | 40,330,220.19 | 27,842,597.88 |      | 27,842,597.88 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位               | 年初余额          | 减值<br>准备<br>年初<br>余额 | 本年增加         | 本<br>年<br>减<br>少 | 年末余额          | 本年计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 宁波弘耕生物科<br>技有限公司    | 412,597.88    |                      | 2,670,000.00 |                  | 3,082,597.88  |                  |                  |
| 华汉兰德(武汉)<br>绿色环境咨询有 | 26,730,000.00 |                      |              |                  | 26,730,000.00 |                  |                  |

| 被投资单位            | 年初余额          | 减值准备年初余额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 限公司              |               |          |              |      |               |          |          |
| 宁波市北仑区领峰环保科技有限公司 | 700,000.00    |          | 300,000.00   |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 雅安久以生态科技有限公司     |               |          | 6,500,000.00 |      | 6,500,000.00  |          |          |
| 合计               | 27,842,597.88 |          | 9,470,000.00 |      | 37,312,597.88 |          |          |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动       |      |             |          |        |             |        |    | 年末余额         | 减值准备年末余额 |
|----------------|------|----------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                |      |          | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、合营企业         |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 小 计            |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 二、联营企业         |      |          |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 宁波怡通生态环境科技有限公司 |      |          | 1,000,000.00 |      | 19,681.83   |          |        |             |        |    | 1,019,681.83 |          |
| 宁波竹焯新能源科技有限公司  |      |          | 2,000,000.00 |      | -2,059.52   |          |        |             |        |    | 1,997,940.48 |          |
| 小 计            |      |          | 3,000,000.00 |      | 17,622.31   |          |        |             |        |    | 3,017,622.31 |          |
| 合 计            |      |          | 3,000,000.00 |      | 17,622.31   |          |        |             |        |    | 3,017,622.31 |          |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 38,571,074.12 | 25,759,021.78 | 75,021,104.21 | 47,147,990.83 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合 计  | 38,571,074.12 | 25,759,021.78 | 75,021,104.21 | 47,147,990.83 |

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类      | 营业收入          | 营业成本          |
|-----------|---------------|---------------|
| 按商品类型分类：  |               |               |
| 水环境综合整治工程 | 24,075,177.13 | 16,766,752.21 |
| 水体生态运维服务  | 13,400,976.53 | 8,194,342.30  |
| 设计收入      | 61,759.34     |               |
| 商品销售      | 1,033,161.12  | 797,927.27    |
| 合 计       | 38,571,074.12 | 25,759,021.78 |
| 按经营地区分类：  |               |               |
| 华东地区      | 19,171,116.38 | 10,962,934.17 |
| 华中地区      | 19,399,957.74 | 14,796,087.61 |
| 合 计       | 38,571,074.12 | 25,759,021.78 |

##### (3) 履约义务的说明

公司所提供的水环境综合整治工程、水体生态运维服务为定制化产品，对于客户具有不可替代的用途且具有合格收款权，因此公司提供工程施工及运维服务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。

#### 5、投资收益

| 项 目            | 本年发生额     | 上年发生额       |
|----------------|-----------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 17,622.31 | -107,121.71 |

| 项 目              | 本年发生额     | 上年发生额      |
|------------------|-----------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |           | 641,271.67 |
| 其他               | 14,622.22 |            |
| 合 计              | 32,244.53 | 534,149.96 |

## 十六、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

| 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  | 552,773.02   |    |
| 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     | 1,811,907.00 |    |
| 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 | 14,622.22    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 329,479.45   |    |
| 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财产损失  |              |    |
| 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   |              |    |

| 项 目                                    | 金 额          | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 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                     | -23,538.69   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |              |     |
| 小 计                                    | 2,685,243.00 |     |
| 减：所得税影响额                               | 354,943.56   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |              |     |
| 合 计                                    | 2,330,299.44 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
|                      |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -8.16             | -0.19      | -0.19      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -10.14            | -0.24      | -0.24      |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 552,773.02   |
| 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     | 1,811,907.00 |
| 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 | 14,622.22    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 329,479.45   |
| 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               | -23,538.69          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>                  | <b>2,685,243.00</b> |
| 减：所得税影响数                         | 354,943.56          |
| 少数股东权益影响额（税后）                    |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                  | <b>2,330,299.44</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用