水治理

NEEQ: 831511

南京中科水治理股份有限公司

Nanjing Zhongke Water Environment Engineering 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、公司负责人马亦兵、主管会计工作负责人张瑛及会计机构负责人（会计主管人员）张瑛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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配.....19
第五节 公司治理 22
第六节 财务会计报告.....27
附件 会计信息调整及差异情况.....112

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

释义

释义项目		释义
水治理、公司、股份公司、本公司	指	南京中科水治理股份有限公司
邕水环科	指	南宁邕水环保科技有限公司
中科监测	指	南京中科环境监测有限公司
南京高杰	指	南京高杰工程劳务有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《南京中科水治理股份有限公司章程》
股东大会	指	南京中科水治理股份有限公司股东大会
董事会	指	南京中科水治理股份有限公司董事会
监事会	指	南京中科水治理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京中科水治理股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Zhongke Water Environment Engineering Co., Ltd.		
法定代表人	马亦兵	成立时间	1997 年 6 月 26 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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（77）-环境治理业（772）-水污染治理（7721）		
主要产品与服务项目	水生态系统构建项目、设计类服务及其他业务		
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	水治理	证券代码	831511
挂牌时间	2014 年 12 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	81,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张瑛	联系地址	江苏省南京市栖霞区灵仙路 2 号 20 幢
电话	025-86882061	电子邮箱	z_ying@zkszl.net
传真	025-86882068		
公司办公地址	江苏省南京市栖霞区灵仙路 2 号 20 幢	邮政编码	210046
公司网址	http://www.zkszl.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100249697018D		
注册地址	江苏省南京市栖霞区灵仙路 2 号 20 幢		
注册资本（元）	81,000,000	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、盈利模式

公司水环境生态系统构建的核心理论为“清水型生态系统构建技术”，是以恢复生态学为基础，稳态转换理论为指导，生物操纵为方向，通过人为设计在目标水体内建设以高等水生植物为主的生产力架构，在此基础上构建平衡的食物网和生态链，形成物质流、能量流、信息流的合理传递与转换，并与其它工程措施集成为技术体系，为目标水体（湖泊、河流等）的水质改善与保护提供解决之道。公司向业主提出水体生态治理的综合解决方案，经认可后获得订单，进而提供相关服务获取利润。

2、采购模式

公司的采购业务主要包括生物材料采购和分包采购。为稳定供应商结构，建立长期互惠的供求关系，公司依照《供应商管理办法》建立了供应商评价管理体系。公司还制订了《采购管理制度》，从业务流程上有效隔离控制请购与审批、采购与入库、采购与付款等环节，明确岗位职责，结合公司业务特点，设置科学合理的人员和机构，有效降低采购风险。

生物材料采购：生物材料主要是指沉水植物、浮水植物、挺水植物、底栖动物、鱼类等。因所需采购的材料种类比较固定，一般采用询价采购方式进行，综合考虑供货价格、产品质量、技术先进性、交付时效、售后服务和合作稳定性等因素确定原材料供应商。由于生物原材料对运输时效性要求较高，材料进场后尽量采取随到、随验、随卸的原则，项目经理作为验收的第一责任人，尤其执行采购申请和材料验收工作。

分包采购：在水污染治理行业中，由于不同施工阶段对人工投入需求的不均衡，通常将非核心工作分包完成。公司分包采购主要包括工程分包和劳务分包。采购部负责组织评审小组，对分包商的基本情况进行审核，工程技术部和设计部负责对分包技术方案进行审核，经总经理批准后签订分包合同。项目施工过程中，工程技术部作为分包商的对口管理部门，组织项目部人员对分包工程内容实施监管，确保分包工程施工质量和进度达到合同约定标准，满足工程设计技术指标。

3、销售模式

受水污染治理行业特征影响，公司订单的获取方式以招投标和商务谈判为主。

招投标模式：业主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，提出技术指标、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，由商务部负责汇总工程技术部、设计部共同完成的工程施工方案等文件，编制投标报价文件，对于技术难度较高的重大项目，外聘专家顾问共同完成标书编制。

商务谈判模式：公司建设了一批精品工程和技术示范项目，在水环境生态治理行业中已具有一定的知名度和良好的美誉度。部分潜在客户受公司技术实力吸引，主动与公司洽谈合作机会，根据业主方要求，市场部组织公司相关部门编制技术方案，经磋商后获取订单。

4、项目实施模式

项目实施是从前期调研咨询到项目验收的全过程，主要分为以下工作环节：1）项目前期调研咨询阶段公司主要工作环节包括水体环境勘察、项目方案确定等，其中水体勘察的工作内容包括对项目水体进行现场踏勘，采样分析目标水体，详尽了解目标水域自然环境、外源污染和周边水系状况，为项目的水生态环境治理的项目方案确定提供基础。然后，公司根据自身核心技术完成技术路径确定、关

键参数选择、工艺路线明确等工作，进而确定项目方案；2）招投标阶段；3）施工方案设计阶段　公司根据项目水体情况、水污染情况及客户需求，提出治理解决方案，以及给出预期的治理结果。结合区域气候特征、地区生态特点、施工难度、时间要求等因素，为项目制定适合的技术方案，并将方案与业主方及施工部门密切交流，完成施工图纸设计，为项目顺利实施奠定基础；4）项目部组建阶段；5）材料采购阶段；6）工程施工阶段 公司根据设计图纸，利用公司的核心技术，完成水生态体系的构建，包括初期准备工作、基底环境改良、水体透明度提升、沉水植物种植、食物网链构建、大型底栖动物群落构建、水生态系统优化调整等；7）项目验收阶段。

公司目前的经营模式是在多年经营过程中，结合公司主营业务、产业链上下游变动情况而形成的。报告期内，上述影响公司经营模式未发生重大变化。

党的二十大报告将“提升生态系统多样性、稳定性、持续性”提升至国家战略高度，为生态文明建设指明了方向。当前，国家“十五五”规划正逐步展开，水利行业的高质量发展也迎来了新的战略机遇期。规划中明确提出要加快建设现代化水网，全面建设安澜江河、生命江河、幸福江河，并强调以人工智能等数智技术赋能水利现代化。这为我们长期深耕的水生态治理领域带来了新的发展指引和潜在空间。面对“十五五”带来的新要求，我们将继续秉持“师法自然，大道无痕”的理念，以“清水型生态构建技术”为基础，谨慎探索“人工智能+”的应用场景，努力做好绿水青山的“守护者”，并尝试探索金山银山的“转化”路径。

2025 年，公司聚焦水生态治理核心主业，努力稳定经营，全年实现营业收入 6,208.93 万元，同比增长 23.91%（2024 年营收 5,010.80 万元）。这一成绩是在竞争加剧、市场环境整体承压的背景下取得的，表明公司核心业务具备一定的韧性。关键是，公司从 2024 年度亏损 1,948.31 万元下降至亏损 346.70 万元，经营压力有所缓解。但公司当前仍处于亏损状态，现金流压力尚未根本解除，生存与发展仍是首要挑战。基于此，2026 年公司的核心目标是努力实现扭亏为盈。我们正在积极加强市场开拓和应收账款回收工作：一方面，集中资源跟进潜在项目，争取新增订单以支撑营收增长；另一方面，加大历史欠款催收力度，通过协商、法律等途径提升回款效率，改善现金流状况。唯有实现盈利与现金流的双重改善，才能为公司后续的稳定发展积累基础，逐步走出当前的经营困境。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025 年公司被江苏省工业和信息化厅正式认定为“江苏省专精特新中小企业”； 2、高新技术企业证书编号：GR202332013560； 3、“面向长江大保护战略的水岸利用与治理关键技术及应用”获得自然资源科学技术奖励委员会一等奖，证书号：JB2024-1-54-D5。

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	62,089,338.52	50,108,029.86	23.91%
毛利率%	13.89%	23.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,466,999.89	-19,483,087.76	82.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,671,000.29	-20,125,067.36	81.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.98%	-10.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.10%	-10.79%	-
基本每股收益	-0.04	-0.24	82.21%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	393,398,965.65	410,030,917.73	-4.06%
负债总计	193,698,139.35	206,863,091.54	-6.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,300,826.30	176,767,826.19	-1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.18	-1.96%
资产负债率%（母公司）	42.83%	44.85%	-
资产负债率%（合并）	49.24%	50.45%	-
流动比率	1.42	1.26	-
利息保障倍数	-0.24	-3.96	-
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	821,328.20	39,663,974.14	-97.93%
应收账款周转率	1.37	1.06	-
存货周转率	3,290.00	752.57	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.06%	-9.43%	-
营业收入增长率%	23.91%	22.57%	-
净利润增长率%	82.21%	33.08%	-

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	31,981,567.03	8.13%	38,902,008.87	9.49%	-17.79%
应收票据	2,146,575.00	0.55%	2,353,922.45	0.57%	-8.81%
应收账款	12,594,413.62	3.20%	25,922,934.12	6.32%	-51.42%
预付款项	0.00	0.00%	23,050.00	0.01%	-100.00%
其他应收款	608,007.72	0.15%	369,734.88	0.09%	64.44%
存货	0.00	0.00%	32,500.00	0.01%	-100.00%
合同资产	125,403,814.90	31.88%	112,013,679.60	27.32%	11.95%
其他流动资产	1,480,143.60	0.38%	913,719.54	0.22%	61.99%
长期应收款	175,590,212.74	44.63%	186,394,376.29	45.46%	-5.80%
固定资产	18,230,921.78	4.63%	19,187,407.43	4.68%	-4.98%
无形资产	0.00	0.00%	71,194.69	0.02%	-100.00%
长期待摊费用	2,462,737.67	0.63%	2,086,726.05	0.51%	18.02%
递延所得税资产	22,048,925.99	5.60%	20,849,483.2	5.08%	5.75%
其他非流动资产	851,645.60	0.22%	910,180.60	0.22%	-6.43%
短期借款	21,817,637.89	5.55%	21,549,699.29	5.26%	1.24%
应付账款	60,503,673.64	15.38%	64,403,432.46	15.71%	-6.06%
合同负债	1,737,014.96	0.44%	5,538,925.60	1.35%	-68.64%
应付职工薪酬	1,231,053.78	0.31%	862,183.06	0.21%	42.78%
应交税费	3,810,665.89	0.97%	4,690,875.88	1.14%	-18.76%
其他应付款	835,840.94	0.21%	2,938,309.21	0.72%	-71.55%
一年内到期的非流动负债	2,553,982.28	0.65%	12,618,036.51	3.08%	-79.76%
其他流动负债	29,910,445.79	7.60%	30,608,081.81	7.46%	-2.28%
长期借款	69,810,526.12	17.75%	62,223,765.68	15.18%	12.19%
预计负债	1,487,098.10	0.38%	1,428,397.96	0.35%	4.11%
递延所得税负债	199.96	0.00%	1,384.08	0.00%	-85.55%

项目重大变动原因

1、应收账款：应收账款减少 51.42%，系公司实施的精准的催收策略效果显著，冲回坏账计提比例较高的款项。

2、预付款项：报告期末无预付款项。

3、其他应收款：其他应收款增加 64.44%，系报告期公司项目运行支付的押金增加所致，相关款项在业务结束后将按约定收回。

4、存货：报告期末无存货。

5、其他流动资产：其他流动资产增加 61.99%，系报告期内公司取得的增值税进项发票尚未到抵扣期形成了留抵税额待抵扣进项税，另外预缴企业所得税款。

6、无形资产：无形资产减少 100.00%，系无形资产本期摊销完毕。
7、合同负债：合同负债减少 68.64%，系公司加强了项目管理，前期预收的客户款项随着项目进度的推进和履约义务的完成，在本期确认为营业收入。
8、应付职工薪酬：应付职工薪酬增加 42.78%，系公司为激发员工积极性、稳定核心团队，基于阶段性经营成果，经审慎评估后计提了员工奖金。
9、其他应付款：其他应付款减少 71.55%，系报告期公司返还了报告期上期末收到的合作方的保证金。
10、一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债减少 79.76%，系子公司 PPP 项目业主未按合同约定时间付款，经相关部门协调，报告期减少偿还银行贷款本金 1,005.00 万元。
11、递延所得税负债：递延所得税负债减少 85.55%，系固定资产折旧一次性扣除由上期的 1,384.08 元变为本期的 199.96 元，随着公司固定资产折旧的正常计提，前期因享受“固定资产一次性税前扣除”政策而形成的应纳税暂时性差异逐步转回并缩小。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,089,338.52	-	50,108,029.86	-	23.91%
营业成本	53,462,530.13	86.11%	38,569,026.20	76.97%	38.62%
毛利率%	13.89%	-	23.03%	-	-
税金及附加	603,779.71	0.97%	609,963.80	1.22%	-1.01%
销售费用	1,230,378.12	1.98%	2,065,987.03	4.12%	-40.45%
管理费用	8,631,122.61	13.90%	6,347,488.58	12.67%	35.98%
研发费用	3,090,751.79	4.98%	2,786,155.49	5.56%	10.93%
财务费用	673,845.09	1.09%	-3,902,770.54	-7.79%	117.27%
信用减值损失	-1,337,414.33	-2.15%	-8,040,261.16	-16.05%	-83.37%
资产减值损失	2,028,187.19	3.27%	-18,700,927.25	-37.32%	110.85%
其他收益	96,142.31	0.15%	234,277.35	0.47%	-58.96%
投资收益	149,382.48	0.24%	-3,860.35	-0.01%	3,969.66%
资产处置收益	-649.96	0.00%	-82.74	0.00%	-685.55%
营业利润	-4,667,421.24	-7.52%	-22,878,674.85	-45.66%	79.60%
营业外支出	205.55	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
所得税费用	-1,200,626.90	-1.93%	-3,395,587.09	-6.78%	64.64%
净利润	-3,466,999.89	-5.58%	-19,483,087.76	-38.88%	82.21%

项目重大变动原因

1 、营业成本增加 38.62%，主要原因一方面是随着收入的增加而增加；另一方面是受特定项目业务内容影响，2025 年施工的“安顺市集中式饮用水水源地水库富营养化防治与水华控制技术应用及工程(设计、施工总承包)”项目，其主要工作内容为成本占比较高的土建工程，直接拉高了本期的整体营业成

本。上述因素均为项目执行过程中的正常波动。
2、销售费用减少 40.45%，主要原因是公司为应对市场竞争，主动实施降本增效策略，通过优化人员结构、控制薪酬支出等方式，有效减少了销售费用开支。
3、管理费用增加 35.98%，主要原因是为有效化解回款风险，公司通过法律途径积极催收账款，由此产生了相应的催收费用。
4 、财务费用增加 117.27%，主要原因是子公司的 PPP 项目业主未按合同约定付款，根据谨慎性原则未全额确认当期融资收益，报告期利息收入显著减少所致。
5、其他收益减少 58.96%，主要原因是受宏观经济环境影响，地方政府财政压力增大，对企业的扶持力度有所减弱，导致公司本期收到的、并计入当期损益的政府补助金额相应减少。
6、投资收益增加 3,969.66%，主要原因是去年同期基数较低，2024 年，公司参股公司无锡渊亨公司注销清算完成，公司确认了其注销前的最终投资亏损，导致去年同期投资收益为负。本期经营恢复正常，2025 年，公司无其他权益法核算的联营企业。同时，公司为提高资金使用效率，利用闲置资金购买了短期理财产品，本期确认理财产品投资收益。
7、信用减值损失和资产减值损失与去年同期相比分别减少 83.37%、增加 110.85%，主要原因一方面是公司实施了精准的催收策略，本期回款金额优先覆盖了账龄较长、坏账计提比例较高的应收款项。根据会计准则，这部分款项的收回相应冲减了已计提的减值准备，从而大幅降低了当期的减值损失金额。另一方面公司持续加强信用风险管理，存量资产质量稳步提升，本期无需大幅增加坏账准备计提比例，导致信用减值损失显著下降。
8、资产处置收益-649.96 元，与去年同期-82.74 万元相比，减少 567.22 元，减少 685.55%，主要原因是去年同期期处置的老旧固定资产收益基数过低。
9、营业外支出 205.55 元，与去年同期 0.00 元相比，增加 100%，本期增加主要是支付的零星非经营性支出。该款项金额极小且具有偶发性，对公司经营成果及财务状况无实质性影响。
10、所得税费用增加 64.64%，主要原因是一方面当期所得税减少，本期公司合并范围内所有公司均经营亏损，无需缴纳企业所得税，较去年同期有所减少，另一方面是递延所得税增加，主要系公司根据未来盈利预测，对部分可抵扣亏损及暂时性差异确认了递延所得税资产，形成了递延所得税收益，导致整体所得税费用为负。与去年同期相比，本期确认的递延所得税收益金额有所减少，因此所得税费用同比呈现增加。
11、营业利润增和净利润与去年同期相比分别增加 79.60%、增加 82.21%，这表明公司经营压力有所缓解，业绩反转趋势确立。

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	62,089,338.52	50,108,029.86	23.91%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	53,462,530.13	38,569,026.20	38.62%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上

				上年同期增减%	上年同期增减%	年同期增减百分比
水生态系统构建	62,017,530.90	53,414,981.71	13.87%	25.38%	39.77%	-8.87%
设计类服务	28,301.88	17,588.25	37.85%	-95.11%	-94.03%	-11.27%
其他	43,505.74	29,960.17	31.14%	-34.59%	-49.03%	19.51%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期收入结构未发生变化。

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	安顺市生态环境局	21,427,632.44	34.51%	否
2	昆明市滇池高原湖泊研究院	11,821,026.36	19.04%	否
3	成都天府新区投资集团有限公司	10,405,581.36	16.76%	否
4	南宁市南湖公园	4,496,324.24	7.24%	否
5	中节能国祯环保科技股份有限公司	3,767,417.45	6.07%	否
合计		51,917,981.85	83.62%	-

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	南京望岳建筑劳务有限公司	11,371,663.11	27.46%	否
2	鄂州天创碧源水生植物有限公司	4,930,412.40	11.91%	否
3	安顺锦桦装饰工程有限公司	2,521,740.78	6.09%	否
4	贵州鸿城盛业建筑劳务有限责任公司	2,116,504.85	5.11%	否
5	湖南祁盛农业发展有限公司	1,892,800.00	4.57%	否
合计		22,833,121.14	55.14%	-

（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	821,328.20	39,663,974.14	-97.93%
投资活动产生的现金流量净额	-631,321.00	-1,687.79	-37,305.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,335,852.64	-28,411,354.81	81.22%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降 97.93%。主要原因是受宏观经济环境及行业结算周期波动的影响，公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期显著减少。
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期流出减少 37,305.19%。主要原因是公司为了提升研发实力和技术储备，本期投入 75.00 万元对实验室进行了升级改造。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出增加 81.22%。主要原因是子公司 PPP 项目业主未按合同约定时间付款，经相关部门协调，报告期减少偿还银行贷款本金 1,005.00 万元，故筹资活动产生的现金流量净额大幅增加。

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
南宁邕水环保科技有限公司	控股子公司	环保技术开发、生态环境治理、环保工程等	66,000,000	193,589,844.93	82,306,007.06	4,496,324.24	-2,020,290.48
南京中科环境监测有限公司	控股子公司	环境保护监测、生态资源监测等	2,000,000	2,156,953.34	-68,641.30	522,307.72	-105,817.65
南京高杰工程劳务有限公司	控股子公司	建筑劳务分包、施工专业作业、水产养殖等	500,000	814,281.56	546,262.96	1,248,420.95	-146,634.97

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争的风险	公司作为水环境生态治理行业的企业，在业务开拓过程中必然与行业内的综合性公司和其他专业公司形成激烈竞争。若公司不能在自身技术、项目经验、管理团队、资金实力等方面进一步巩固并增强自身优势，则存在市场份额被竞争对手抢占或未来成长空间受限的风险。
2、对单一不确定客户、重大项目存在依赖风险	公司收入主要取决于项目中标情况、与客户签订的合同情况以及项目施工进度，其中部分项目单个合同金额较大，可能导致公司单个客户、单个项目的收入占比较高。公司 2025 年度前五大客户占营业收入比例为 83.62%，上述单一不确定客户、重大项目对公司报告期内收入影响较大，公司收入存在对单一不确定客户、重大项目依赖的风险。公司主要以招投标方式承接项目，若公司因自身竞争力下降或受外部政策环境、政府预算等因素影响，导致公司不能及时有效地拓展更多的客户及相关业务，将对公司的持续经营能力和经营稳定性产生重大不利影响。
3、PPP 项目经营风险	PPP 模式是地方政府开展公共基础设施建设的合作模式之一，在市政道路、污水处理、河道治理等领域广泛采取 PPP 模式与社会资本合作。公司于 2017 年 12 月份承接南湖水质改善项目，并设立项目公司邕水环科，该项目划分为建设期、运营期两个阶段，合计实施 15 年，其中：（1）建设期为 2017 年 12 月至 2019 年 5 月，共计 1.5 年；（2）运营期为 2019 年 6 月至 2032 年 11 月，共计 13.5 年。PPP 项目面临的风险主要包括：（1）项目建设期已于 2019 年 5 月完成，目前处于运营阶段，未来可能存在延期验收、交付的风险；（2）由于 PPP 模式在中国的发展时间较短，相关政策体系尚处于逐步完善的过程中，实际执行中将面临不可预见的政策变动风险；（3）PPP 项目存在资金投入大、回款周期长等特点，公司可能面临由于国家或地方政府政策调整所导致的回款风险。
4、应收账款回收风险	截至 2025 年末，公司应收账款净额为 12,594,413.62 元，占总资产的比例为 3.20%，公司长期应收账款净额为 175,590,212.74 元，占总资产的比例为 44.63%；公司营业收入主要来自于水环境生态构建项目，项目价款支付方式通常包括预付款、进度款、完工结算和水质达标后竣工决算。竣工决算通常需要水质检测机构出具水质检测报告，并由业主委派的中介机构进行审核后才进行结算、安排付款，故期末应收账款余额较高。若公司不能按时收回应收款项，将增加公司营运资金的压力，并对公司的业务开展产生不利影响。
5、经营业绩波动或下滑的风险	公司具备获取大型项目的能力，但考虑到地方财政支付因素业务承接数量有所减少，故公司短期业绩有可能存在一定幅度的波动，公司存在经营业绩波动或下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	36,953,247.79	21.32%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	36,953,247.79	21.32%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	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、实际控制人及其控制的企业	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				
1	南宁邕水环保科技有限公司	112,500,000	112,500,000	70,800,000	2021 年 3 月 11 日	2031 年 3 月 10 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	112,500,000	112,500,000	70,800,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为控股子公司担保合同正常履行中。

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）	112,500,000.00	70,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保系公司对表内子公司提供的担保，该担保合同正在履行。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		21,800,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内,其他重大关联交易中的“提供担保”是公司关联方马亦兵先生为公司经营贷款提供的无偿担保，公司作为被担保方是纯受益方，无需经董事会及股东大会审议通过。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 12 月 17 日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	17,506,467.26	4.45%	贷款抵押
总计	-	-	17,506,467.26	4.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司固定资产抵押为法人按揭，上述资产权利受限对公司经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,921,340	70.27%	-336,000	56,585,340	69.86%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,071,700	8.73%	112,000	7,183,700	8.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,078,660	29.73%	336,000	24,414,660	30.14%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	24,078,660	29.73%	-2,527,560	21,551,100	26.61%
	核心员工					
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数		286				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马亦兵	18,317,200	-	18,317,200	22.61%	13,737,900	4,579,300	-	-
2	中国科学院南京地理与湖泊研究所	12,000,000	-	12,000,000	14.81%	-	12,000,000	-	-
3	周志岭	8,619,600	-	8,619,600	10.64%	6,464,700	2,154,900	-	-
4	上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙)	3,333,336	-	3,333,336	4.12%	-	3,333,336	-	-

5	北京佳诚医药有限公司	3,060,000	-	3,060,000	3.78%	-	3,060,000	-	-
6	刘平平	2,863,560	-	2,863,560	3.54%	2,863,560	-	-	-
7	陈元元	2,400,000	-	2,400,000	2.96%	-	2,400,000	-	-
8	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	2.47%	-	2,000,000	-	-
9	杨宏伟	1,851,600	-	1,851,600	2.29%	-	1,851,600	-	-
10	陈开宁	1,710,000	-	1,710,000	2.11%	-	1,710,000	-	-
合计		56,155,296	0	56,155,296	69.33%	23,066,160	33,089,136	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

无。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
马亦兵	董事长、总经理	男	1961 年 11 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	18,317,200	-	18,317,200	22.61%
冯美凤	副董事长	男	1973 年 9 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	-	-	-	-
周志岭	董事、副总经理	男	1966 年 9 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	8,619,600		8,619,600	10.64%
韦钢	董事	男	1973 年 6 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	-	-	-	-
蔡玉巧	董事	女	1982 年 1 月	2024 年 12 月 18 日	2027 年 2 月 22 日	448,000	-	448,000	0.55%
吕伟	监事会主席	男	1982 年 8 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	-	-	-	-
柴夏	监事	男	1985 年 6 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	-	-	-	-
谢超	监事	男	1984 年 8 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	-	-	-	-
张瑛	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1970 年 2 月	2024 年 2 月 23 日	2027 年 2 月 22 日	1,350,000	-	1,350,000	1.67%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	4	0	1	3
生产人员	23	23	9	37
销售人员	8	0	0	8
技术人员	37	6	6	37
财务人员	3	1	2	2
行政人员	8	0	0	8
员工总计	83	30	18	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	32	28
专科	22	22
专科以下	25	41
员工总计	83	95

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

培训：公司一直秉承“人才是第一资源”的理念，高度重视员工的培训和发展，认为员工的专业技能和综合素质是公司发展的关键。因此，我们制定了完善的岗前培训、素质提升和管理培训方案，方案实施后，员工的专业技能和综合素质提高，更快更好地适应市场竞争；员工满意度也显著提升，为公司发展夯实了基础，推动公司业务的增长。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。尽管公司当前仍处于亏损状态，但报告期内经营情况呈现改善趋势，为激发员工积极性、稳定团队，公司基于阶段性经营成果，经审慎评估后计提了员工奖金。这一决策体现了公司“与员工共享发展成果”的理念，旨在通过正向激励凝聚团队力量，为后续扭亏为盈奠定基础。

公司没有需要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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司始终将完善治理结构、提升规范运作水平作为核心工作，严格遵循《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规与监管要求，持续优化治理机制，夯实发展根基。

公司致力于建立权责清晰、运转高效的现代企业制度，通过构建并不断完善覆盖全业务流程的内控管理体系，确保各项经营活动在合规的轨道上稳健运行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均严格遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，确保了决策过程的公开、公平、公正。所有重大事项的决策均履行了必要的审批程序，有效保障了全体股东的合法权益。

在整个报告期内，公司各治理主体及相关人员恪尽职守，依法合规地行使权利、履行义务。未发生任何违反法律法规或损害公司利益的情形，切实履行了应尽的职责，为公司持续健康发展提供了坚实的制度保障。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的态度，认真履行了监督职责。公司报告期内稳定有序发展，监事会未发现公司存在风险，对公司的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规的要求，不断完善治理结构，建立健全内部控制体系。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性：公司建立了独立、完整的研发、采购、生产及销售体系，拥有独立的生产经营场所和完整的业务流程。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系。公司能够独立获取业务收入和利润，具有面向市场独立经营的能力，在业务上保持完全的独立性。

2、 资产独立性：公司资产产权清晰，权属明确。公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司拥有与主营业务相关的知识产权、著作权等无形资产，股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权，不存在资产混同的情形。报告期内，公司不存在资产、资金被违规

占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司拥有开展生产经营所必备的资产，资产具有独立性。

3、人员独立性：公司建立了独立完整的劳动、人事和薪酬管理体系。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。公司依法独立与员工签署劳动合同，并独立缴纳社会保险，员工的劳动、人事、工资报酬及社会保障均由公司独立管理。

4.、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并制定了相应的内部控制制度。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与其他企业或人员共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立，能够独立作出财务决策。

5、机构独立性：公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，并聘任了总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权。公司的办公机构和生产经营场所不存在机构混同、合署办公的情形，公司组织机构具有独立性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及相关法律法规的要求，结合自身经营特点与发展战略，建立了覆盖公司治理、经营管理、财务管理、信息披露及重大事项决策等关键领域的内部控制体系。为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证。

报告期内，公司发生的重大决策事项均严格按照相关法律及《公司章程》的规定履行了程序，并在全国中小企业股份转让系统进行了及时公告。公司严格按照《企业会计准则》建立并运行会计核算体系，完善的会计核算制度确保了业务数据与会计信息的一致性。同时，公司进一步加强了预算管理和成本核算的执行力度，健全了财务监督和管理制度，有效化解了会计核算工作中的潜在风险，报告期内财务运行情况良好。

1、内部控制制度的建设与完善

报告期内，依据相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，公司制定、修订了部分内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

（1）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则，并按照要求进行独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。

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

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

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

3、监事会评价结论

监事会认为，公司现有的内部控制制度符合国家有关法律法规及公司实际情况，内部控制体系健全且有效。报告期内，公司内部控制制度得到了有效执行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 23 日召开的 2024 年年度股东会会议采用现场投票和网络投票方式相结合方式召开，并邀请了国浩律师（南京）事务所律师做现场见证。出席和授权出席本次股东会会议的股东共 7 人，持有表决权的股份总数 43,899,700 股，占公司有表决权股份总数的 54.20%。其中通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 301,340 股，占公司有表决权股份总数的 0.37%。

2025 年 12 月 9 日召开的 2025 年第一次临时股东会会议采用现场投票和网络投票方式相结合方式召开，并邀请了国浩律师（南京）事务所律师做现场见证。出席和授权出席本次股东会会议的股东共 8 人，持有表决权的股份总数 43,604,960 股，占公司有表决权股份总数的 53.8333%。其中通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共 2 人，持有表决权的股份总数 6,600 股，占公司有表决权股份总数的 0.0081%。

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0438 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小三	朱兴伟
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2026]D-0438 号

南京中科水治理股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京中科水治理股份有限公司（以下简称水治理公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水治理公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水治理公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

水治理公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估水治理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，除非管理层计划进行清算水治理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水治理公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水治理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水治理公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就水治理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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市　　2026 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	31,981,567.03	38,902,008.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,146,575.00	2,353,922.45
应收账款	五、（三）	12,594,413.62	25,922,934.12
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	0.00	23,050.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	608,007.72	369,734.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	0.00	32,500.00
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	125,403,814.90	112,013,679.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,480,143.60	913,719.54
流动资产合计		174,214,521.87	180,531,549.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	175,590,212.74	186,394,376.29
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	18,230,921.78	19,187,407.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（十一）	0.00	71,194.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	2,462,737.67	2,086,726.05
递延所得税资产	五、（十三）	22,048,925.99	20,849,483.21
其他非流动资产	五、（十四）	851,645.60	910,180.60
非流动资产合计		219,184,443.78	229,499,368.27
资产总计		393,398,965.65	410,030,917.73
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	21,817,637.89	21,549,699.29
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	五、（十七）	60,503,673.64	64,403,432.46
预收款项			
合同负债	五、（十八）	1,737,014.96	5,538,925.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	1,231,053.78	862,183.06
应交税费	五、（二十）	3,810,665.89	4,690,875.88
其他应付款	五、（二十一）	835,840.94	2,938,309.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	2,553,982.28	12,618,036.51
其他流动负债	五、（二十三）	29,910,445.79	30,608,081.81
流动负债合计		122,400,315.17	143,209,543.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	69,810,526.12	62,223,765.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十五）	1,487,098.10	1,428,397.96
递延收益			
递延所得税负债	五、（十三）	199.96	1,384.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,297,824.18	63,653,547.72
负债合计		193,698,139.35	206,863,091.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	41,822,760.84	41,822,760.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	15,964,746.18	15,964,746.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	34,513,319.28	37,980,319.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		173,300,826.30	176,767,826.19
少数股东权益		26,400,000.00	26,400,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		199,700,826.30	203,167,826.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		393,398,965.65	410,030,917.73

法定代表人：马亦兵　　主管会计工作负责人：张瑛　　会计机构负责人：张瑛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,545,033.06	27,226,578.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,146,575.00	2,353,922.45
应收账款	五、（一）	39,752,321.22	53,071,178.30
应收款项融资			
预付款项		0.00	616,110.59
其他应收款	五、（二）	322,180.58	7,938,487.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	32,500.00
其中：数据资源			
合同资产		120,780,694.29	109,702,119.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,046,033.52	912,399.54
流动资产合计		189,592,837.67	201,853,295.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（三）	42,100,000.00	42,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,187,328.96	19,128,769.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		0.00	71,194.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,462,737.67	2,086,726.05
递延所得税资产		21,329,688.54	20,593,127.80

其他非流动资产		851,645.60	910,180.60
非流动资产合计		84,931,400.77	84,889,998.62
资产总计		274,524,238.44	286,743,294.31
流动负债：			
短期借款		21,817,637.89	21,549,699.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,820,345.40	61,860,255.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		917,213.31	463,248.91
应交税费		1,093,358.10	1,719,716.05
其他应付款		9,119,227.69	11,156,214.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,737,014.96	5,538,925.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,266,367.28	1,269,036.51
其他流动负债		21,134,941.09	22,168,084.41
流动负债合计		115,906,105.72	125,725,181.26
非流动负债：			
长期借款		210,526.12	1,473,765.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,470,508.51	1,411,808.37
递延收益			
递延所得税负债		199.96	1,384.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,681,234.59	2,886,958.13
负债合计		117,587,340.31	128,612,139.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,773,373.03	41,773,373.03
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		15,964,746.18	15,964,746.18
一般风险准备			
未分配利润		18,198,778.92	19,393,035.71
所有者权益（或股东权益）合计		156,936,898.13	158,131,154.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		274,524,238.44	286,743,294.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		62,089,338.52	50,108,029.86
其中：营业收入	五、（三十）	62,089,338.52	50,108,029.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,692,407.45	46,475,850.56
其中：营业成本	五、（三十）	53,462,530.13	38,569,026.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	603,779.71	609,963.80
销售费用	五、（三十二）	1,230,378.12	2,065,987.03
管理费用	五、（三十三）	8,631,122.61	6,347,488.58
研发费用	五、（三十四）	3,090,751.79	2,786,155.49
财务费用	五、（三十五）	673,845.09	-3,902,770.54
其中：利息费用	五、（三十五）	3,755,312.02	4,608,731.26
利息收入	五、（三十五）	3,087,573.63	8,969,623.22
加：其他收益	五、（三十六）	96,142.31	234,277.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	149,382.48	-3,860.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	0.00	-88,569.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-1,337,414.33	-8,040,261.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	2,028,187.19	-18,700,927.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-649.96	-82.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,667,421.24	-22,878,674.85
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（四十一）	205.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,667,626.79	-22,878,674.85
减：所得税费用	五、（四十二）	-1,200,626.90	-3,395,587.09

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,466,999.89	-19,483,087.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,466,999.89	-19,483,087.76
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）		-3,466,999.89	-19,483,087.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,466,999.89	-19,483,087.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,466,999.89	-19,483,087.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.24

法定代表人：马亦兵　　主管会计工作负责人：张瑛　　会计机构负责人：张瑛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、（四）	57,549,508.54	45,536,215.43
减：营业成本	五、（四）	46,775,608.44	33,963,790.73
税金及附加		600,286.38	602,849.95
销售费用		1,230,378.12	2,065,987.03
管理费用		8,047,532.11	5,874,749.91
研发费用		3,063,163.74	2,723,651.96
财务费用		687,686.88	1,274,640.22
其中：利息费用		734,537.01	992,415.44
利息收入		51,462.43	134,314.67
加：其他收益		75,025.18	208,931.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五）	88,509.77	-50,682.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-88,569.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,339,212.70	-8,047,255.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,099,678.74	-18,704,605.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-649.96	-82.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,931,796.10	-27,563,148.77
加：营业外收入			
减：营业外支出		205.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,932,001.65	-27,563,148.77
减：所得税费用		-737,744.86	-4,080,213.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,194,256.79	-23,482,935.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-23,482,935.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,194,256.79	-23,482,935.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,889,380.04	94,222,134.56
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		0.00	24,832.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	9,181,043.69	9,242,028.38
经营活动现金流入小计		86,070,423.73	103,488,995.10
购买商品、接受劳务支付的现金		54,740,471.43	40,399,714.21
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		12,325,725.01	13,153,533.36
支付的各项税费		4,306,234.12	4,504,929.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	13,876,664.97	5,766,843.98
经营活动现金流出小计		85,249,095.53	63,825,020.96
经营活动产生的现金流量净额		821,328.20	39,663,974.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,520,000.00	88,400,000.00
取得投资收益收到的现金		149,382.48	84,709.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	300.00
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	五、（四十三）		
投资活动现金流入小计		119,669,682.48	88,485,009.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		781,003.48	86,697.34
投资支付的现金		119,520,000.00	88,400,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		
投资活动现金流出小计		120,301,003.48	88,486,697.34
投资活动产生的现金流量净额		-631,321.00	-1,687.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,700,000.00	20,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		
筹资活动现金流入小计		31,700,000.00	20,900,000.00
偿还债务支付的现金		33,263,157.92	44,257,699.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,772,694.72	4,635,655.02
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	五、（四十三）	0.00	418,000.00
筹资活动现金流出小计		37,035,852.64	49,311,354.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,335,852.64	-28,411,354.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,145,845.44	11,250,931.54
加：期初现金及现金等价物余额		37,127,412.47	25,876,480.93
六、期末现金及现金等价物余额		31,981,567.03	37,127,412.47

法定代表人：马亦兵　　主管会计工作负责人：张瑛　　会计机构负责人：张瑛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,423,400.84	73,436,938.26
收到的税费返还		0.00	24,832.16
收到其他与经营活动有关的现金		30,692,750.25	93,993,590.13
经营活动现金流入小计		91,116,151.09	167,455,360.55
购买商品、接受劳务支付的现金		48,444,135.13	42,872,148.90
支付给职工以及为职工支付的现金		9,431,870.36	8,264,604.26
支付的各项税费		3,968,506.57	3,881,857.99
支付其他与经营活动有关的现金		27,382,701.33	76,047,819.13
经营活动现金流出小计		89,227,213.39	131,066,430.28
经营活动产生的现金流量净额		1,888,937.70	36,388,930.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,250,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		88,509.77	47,887.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	300.00
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			360,000.00
投资活动现金流入小计		96,338,809.77	23,908,187.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		781,003.48	86,697.34
投资支付的现金		96,250,000.00	23,500,000.00
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			360,000.00
投资活动现金流出小计		97,031,003.48	23,946,697.34
投资活动产生的现金流量净额		-692,193.71	-38,509.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,700,000.00	20,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,700,000.00	20,900,000.00
偿还债务支付的现金		32,063,157.92	33,007,699.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		740,534.71	982,330.00
支付其他与筹资活动有关的现金			418,000.00
筹资活动现金流出小计		32,803,692.63	34,408,029.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,103,692.63	-13,508,029.79

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,051.36	22,842,390.79
加：期初现金及现金等价物余额		25,451,981.70	2,609,590.91
六、期末现金及现金等价物余额		25,545,033.06	25,451,981.70

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,000,000.00				41,822,760.84				15,964,746.18		37,980,319.17	26,400,000.00	203,167,826.19
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	81,000,000.00				41,822,760.84				15,964,746.18		37,980,319.17	26,400,000.000	203,167,826.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,466,999.89		-3,466,999.89
（一）综合收益总额											-3,466,999.89		-3,466,999.89
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	81,000,000.00				41,822,760.84				15,964,746.18		34,513,319.28	26,400,000.00	199,700,826.30

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,000,000.00				41,822,760.84				15,964,746.18		57,463,406.93	26,400,000.00	222,650,913.95
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	81,000,000.00				41,822,760.84				15,964,746.18		57,463,406.93	26,400,000.00	222,650,913.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-				-		-19,483,087.76		-19,483,087.76
（一）综合收益总额											-19,483,087.76		-19,483,087.76
（二）所有者投入和减少资本					-								-
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-

（三）利润分配					-				-		-		-
1．提取盈余公积									-		-		-
2．提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备													-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	81,000,000.00				41,822,760.84				15,964,746.18		37,980,319.17	26,400,000.00	203,167,826.19

法定代表人：马亦兵　　主管会计工作负责人：张瑛　　会计机构负责人：张瑛

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,000,000.00				41,773,373.03				15,964,746.18		19,393,035.71	158,131,154.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				41,773,373.03				15,964,746.18		19,393,035.71	158,131,154.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,194,256.79	-1,194,256.79
（一）综合收益总额											-1,194,256.79	-1,194,256.79
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	81,000,000.00				41,773,373.03				15,964,746.18		18,198,778.92	156,936,898.13

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	81,000,000.00				41,773,373.03				15,964,746.18		42,875,971.12	181,614,090.33
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	81,000,000.00				41,773,373.03				15,964,746.18		42,875,971.12	181,614,090.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-		-23,482,935.41	-23,482,935.41
（一）综合收益总额											-23,482,935.41	-23,482,935.41
（二）所有者投入和减少资本												-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配									-		-	-
1．提取盈余公积									-		-	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配												-

4．其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备												-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	81,000,000.00				41,773,373.03				15,964,746.18		19,393,035.71	158,131,154.92

南京中科水治理股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

南京中科水治理股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由中国科学院南京地理与湖泊研究所、南京地理与湖泊研究所技术劳动服务公司共同出资设立的有限公司，原名“南京中科水治理工程有限公司”，于 1997 年 6 月 26 日成立，设立时注册资本 51 万元人民币。

2011 年 12 月，根据本公司股东会决议及章程修正案，同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以截至 2011 年 10 月 31 日经审计的净资产值中的 1,010 万元折合成公司股本 1,010 万股，每股面值为人民币 1 元，其余 472,760.84 元计入资本公积，将有限责任公司整体变更为股份有限公司。2011 年 12 月 6 日，中国科学院计划财务局出具计字[2011]219 号《关于同意南京中科水治理工程有限公司整体变更股份有限公司的批复》，同意中国科学院南京地理与湖泊研究所参股的有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本 1,010 万元。

2014 年 12 月 17 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称“水治理”，股票代码“831511”。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 8,100 万股，注册资本 8,100 万元人民币，统一社会信用代码 91320100249697018D；公司法定代表人：马亦兵；公司注册地址：南京市栖霞区灵仙路 2 号 20 幢；经营范围：河湖治理疏浚、水质净化；环境工程、园林绿化景观设计、工程施工；防水、防渗施工及技术服务；水污染治理技术研发与服务、工程施工；水生动植物种养殖、销售；土壤复垦与生态改良。公司无母公司、控股股东和实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

准备。

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

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10%以上
重要的单项计提坏账准备的合同资产	单项计提金额占合同资产减值准备总额 10%以上

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（七） 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价

值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十二） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用程度较高的承兑银行承兑的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（5）长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	提供劳务形成的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）相关会计处理。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等。本公司原材料为对外采购的生物材料、净化类材料以及施工材料。。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

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，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则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。

（十四） 持有待售

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的

税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30	5.00	3.17
专用设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
通用设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

（十七） 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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三、（二十一）“长期资产减值”。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10 年	直线法	预计的使用年限

（二十一） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十三） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同

下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

（二十五） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动

源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十六） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七） 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益 ；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3） 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

4. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司收入主要包括水环境生态建设工程收入、水环境生态维护业务收入、工程设计收入、PPP 项目收入以及其他收入。

（1）水环境生态建设工程

水环境生态建设工程主要是湖泊、市政河道和商业景观水等工程。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。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）水环境生态维护业务

水环境生态维护业务主要是针对已完成水环境生态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）工程设计收入

设计业务主要为水生态环境治理可行性分析和生态治理施工图及方案设计。根据各类业务性质与客户之间的设计合同约定，由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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。履约进度按照产出法，按客户确认的已完成工作量占合同约定总额比例确定提供服务的履约进度。

（4）PPP 项目收入

本公司 PPP 项目为南宁市南湖公园水质改善项目，项目内容是 1.5 年的建造期和 13.5 年的运营期，采取在运营期分期支付运营补贴的方式弥补本公司建造期项目总投资和运营期总投资成本。

本公司通过概算投资中的建造成本和运营维护成本确定建造期和运营期收入的公允价值，将总的运营补贴剔除运营期公允价值后的余额确认长期应收款，按照总收款期间 13.5 年对未确认融资收益进行分摊。建造期适用水环境生态建设工程的的具体收入确认方法，运营期适用水环境生态维护业务的具体收入确认方法。

（5）其他收入

其他收入主要包括南湖水质改善 PPP 项目的项目公司提供的监理及建设期管理服务、防渗工程服务以及根据课题内容提供的课题研究服务。

南湖水质改善 PPP 项目的项目公司提供的监理及建设期管理服务，属于 PPP 项目合同约定的服务内容，其履约进度与公司建设期履约进度直接相关，适用履约进度法确认收入。

防渗工程服务，公司客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，适用履约进度法确认收入。

根据课题内容提供的研究服务，类似于设计类服务，公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，适用履约进度法确认收入。

（二十八） 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十九） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

（三十二） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京中科水治理股份有限公司长沙望城分公司	25%
南京中科水治理股份有限公司芜湖分公司	25%
南宁邕水环保科技有限公司	15%
南京中科环境监测有限公司	25%
南京高杰工程劳务有限公司	25%

(二)重要的税收优惠政策及依据

本公司 2023 年 12 月 13 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 “GR202332013560”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，2023 年至 2025 年，本公司企业所得税享受高新技术企业 15%的优惠税率。

南宁邕水环保科技有限公司 2020 年 8 月 3 日取得由南宁市发展和改革委员会颁发的编号为“南发改函[2020]1300 号”的《南宁市发展和改革委员会关于给予南宁邕水环保科技有限公司有关业务符合国家鼓励类产业认定的函》。公司开展的水生态修复技术业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中鼓励类第一条“农林业”第 45 款“生态清洁型小流域建设及面源污染防治”、第二条“水利”第 19 款“水生态系统及地下水保护与修复工程”条款的相关规定。根据【桂政发[2014]5 号】文件，新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	503,319.52	2,011,089.34
银行存款	31,478,247.51	35,116,323.13
其他货币资金		1,774,596.40
存放财务公司款项		
合计	31,981,567.03	38,902,008.87
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,646,575.00	1,940,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	413,922.45
合计	2,146,575.00	2,353,922.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按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	2,697,500.00	100.00	550,925.00	20.42	2,146,575.00	2,628,814.57	100.00	274,892.12	10.46	2,353,922.45
其中：										
银行承兑汇票	1,697,500.00	62.93	50,925.00	3.00	1,646,575.00	2,000,000.00	76.08	60,000.00	3.00	1,940,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	37.07	500,000.00	50.00	500,000.00	628,814.57	23.92	214,892.12	34.17	413,922.45
合计	2,697,500.00	100.00	550,925.00	20.42	2,146,575.00	2,628,814.57	100	274,892.12	10.46	2,353,922.45

（1）按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

① 按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,697,500.00	50,925.00	3.00
合计	1,697,500.00	50,925.00	3.00

② 按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,000,000.00	500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	500,000.00	50.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	274,892.12	276,032.88				550,925.00
合计	274,892.12	276,032.88				550,925.00

4. 期末公司已质押的应收票据

无。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

（三） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	219,050.00	7,774,651.96
1 至 2 年	4,408,969.48	6,087,791.38
2 至 3 年	4,552,887.67	5,846,622.45
3 至 4 年	3,678,744.07	13,836,523.14
4 至 5 年	8,212,590.83	6,918,981.33
5 年以上	18,263,648.64	11,155,887.25
小计	39,335,890.69	51,620,457.51
减：坏账准备	26,741,477.07	25,697,523.39
合计	12,594,413.62	25,922,934.12

注：本期末 5 年以上的金额大于上年年末 5 年以上的金额，主要系应收账款和合同资产采用相同的坏账计提政策且账龄连续计算所致。

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,873,018.22	17.47	6,873,018.22	100.00	
其中：					
不重要的单项计提坏账准备的应收款项	6,873,018.22	17.47	6,873,018.22	100.00	
按组合计提坏账准备	32,462,872.47	82.53	19,868,458.85	61.20	12,594,413.62
其中：					
账龄组合	32,462,872.47	82.53	19,868,458.85	61.20	12,594,413.62
合计	39,335,890.69	100.00	26,741,477.07	67.98	12,594,413.62

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,366,959.18	12.33	6,366,959.18	100.00	
其中：					
不重要的单项计提坏账准备的应收款项	6,366,959.18	12.33	6,366,959.18	100.00	
按组合计提坏账准备	45,253,498.33	87.67	19,330,564.21	42.72	25,922,934.12
其中：					
账龄组合	45,253,498.33	87.67	19,330,564.21	42.72	25,922,934.12
合计	51,620,457.51	100.00	25,697,523.39	49.78	25,922,934.12

（1）按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：不重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
眉山市彭山区永吉园艺有限公司	2,331,435.77	2,331,435.77	2,331,435.77	2,331,435.77	100.00	预计无法收回
都江堰市环球世纪会展旅游资源开发有限公司	871,817.90	871,817.90	920,843.90	920,843.90	100.00	预计无法收回
四川融鸥置业有限公司	398,016.89	398,016.89	398,016.89	398,016.89	100.00	预计无法收回
重庆日晟园林工程有限公司	506,396.58	506,396.58	506,396.58	506,396.58	100.00	预计无法收回
贵州高新中关村贵阳科技园投资开发有限公司	421,600.00	421,600.00	421,600.00	421,600.00	100.00	预计无法收回
重庆同棋园林有限公司云南分公司	385,749.29	385,749.29	385,749.29	385,749.29	100.00	预计无法收回
贵州贵安建设投资有限公司	324,986.00	324,986.00	324,986.00	324,986.00	100.00	预计无法收回
中国水利水电第四工程局有限公司	319,780.91	319,780.91	319,780.91	319,780.91	100.00	预计无法收回
河南鑫怡园林工程有限公司	307,241.00	307,241.00	307,241.00	307,241.00	100.00	预计无法收回
江苏省建工集团有限公司	235,753.00	235,753.00	235,753.00	235,753.00	100.00	预计无法收回
中铁十八局集团第三工程有限公司西安工程分公司	214,181.84	214,181.84	214,181.84	214,181.84	100.00	预计无法收回
云南俊贤旅游开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
贵阳高新资产运营有限公司			457,033.04	457,033.04	100.00	预计无法收回
合计	6,366,959.18	6,366,959.18	6,873,018.22	6,873,018.22	100.00	

（2）按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	219,050.00	6,571.50	3.00
1 至 2 年	4,258,381.49	425,838.15	10.00
2 至 3 年	4,552,887.67	910,577.53	20.00
3 至 4 年	3,271,018.05	1,635,509.03	50.00
4 至 5 年	6,543,145.24	3,271,572.62	100.00
5 年以上	13,618,390.02	13,618,390.02	100.00
合计	32,462,872.47	19,868,458.85	61.20

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	25,697,523.39	1,043,953.68				26,741,477.07
合计	25,697,523.39	1,043,953.68				26,741,477.07

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都天府新区投资集团有限公司	50,000.00	104,414,478.41	104,464,478.41	43.25	33,631,221.42
中国水电建设集团十五工程局有限公司西安分公司		10,858,324.92	10,858,324.92	4.50	3,012,269.75
云南俊贤旅游开发有限公司	50,000.00	9,093,684.90	9,143,684.90	3.79	9,143,684.90
南京建邺城市建设集团有限公司	40,000.00	8,205,420.85	8,245,420.85	3.41	2,333,054.42
中铁十五局集团第一工程有限公司西安曲江新区分公司	6,750,486.00	819,813.95	7,570,299.95	3.13	5,639,019.14
合计	6,890,486.00	133,391,723.03	140,282,209.03	58.08	53,759,249.63

（四） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			23,050.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			23,050.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

无。

（五） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	608,007.72	369,734.88
合计	608,007.72	369,734.88

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	366,978.34	344,378.92
备用金	82,808.12	84,902.77
保证金、押金	618,171.21	407,691.25
其他	36,890.32	1,359.46
合计	1,104,847.99	838,332.40

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	488,844.14	209,744.00
1 至 2 年	24,415.45	40,300.00
2 至 3 年	20,300.00	76,230.00
3 至 4 年	59,230.00	132,000.00
4 至 5 年	132,000.00	6,058.40
5 年以上	380,058.40	374,000.00
小计	1,104,847.99	838,332.40
减：坏账准备	496,840.27	468,597.52
合计	608,007.72	369,734.88

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,104,847.99	100.00	496,840.27	44.97	608,007.72
其中：					
账龄组合	1,104,847.99	100.00	496,840.27	44.97	608,007.72
合计	1,104,847.99	100.00	496,840.27	44.97	608,007.72

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	838,332.40	100.00	468,597.52	55.90	369,734.88
其中：					
账龄组合	838,332.40	100.00	468,597.52	55.90	369,734.88
合计	838,332.40	100.00	468,597.52	55.90	369,734.88

①按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	488,844.14	14,665.32	3.00
1 至 2 年	24,415.45	2,441.55	10.00
2 至 3 年	20,300.00	4,060.00	20.00
3 至 4 年	59,230.00	29,615.00	50.00
4 至 5 年	132,000.00	66,000.00	50.00
5 年以上	380,058.40	380,058.40	100.00
合计	1,104,847.99	496,840.27	44.97

②按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	6,292.32	462,305.20		468,597.52
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,373.00	19,869.75		28,242.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,665.32	482,174.95		496,840.27

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	468,597.52	28,242.75				496,840.27
合计	468,597.52	28,242.75				496,840.27

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京望岳建筑劳务有限公司	押金	212,364.36	1 年以内	19.22	6,370.93
南京聚成鑫海企业管理顾问有限公司	往来款	200,000.00	5 年以上	18.10	200,000.00
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	保证金	100,000.00	4-5 年	9.05	50,000.00
玉环经济开发区基础设施投资有限公司	保证金	77,200.00	5 年以上	6.99	77,200.00
中国石化天然气股份有限公司江苏南京销售分公司	预付的加油卡费	63,241.14	1 年以内	5.72	1,897.23
合计		652,805.50		59.08	335,468.16

（7）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（六） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				32,500.00		32,500.00
合计				32,500.00		32,500.00

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5. 存货受限情况

无。

（七） 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	202,223,809.95	76,819,995.05	125,403,814.90	190,920,396.84	78,906,717.24	112,013,679.60
合计	202,223,809.95	76,819,995.05	125,403,814.90	190,920,396.84	78,906,717.24	112,013,679.60

2. 报告期内账面价值未发生重大变化

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,292,300.20	10.03	20,292,300.20	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项	9,093,684.90	4.50	9,093,684.90	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
不重要的单项计提坏账准备的应收款项	11,198,615.31	5.54	11,198,615.31	100.00	
按组合计提坏账准备	181,931,509.74	89.97	56,527,694.84	31.07	125,403,814.90
其中：					
账龄组合	181,931,509.74	89.97	56,527,694.84	31.07	125,403,814.90
合计	202,223,809.95	100.00	76,819,995.05	37.99	125,403,814.90

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,798,359.25	10.89	20,798,359.25	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项	9,093,684.90	4.76	9,093,684.90	100.00	
不重要的单项计提坏账准备的应收款项	11,704,674.35	6.13	11,704,674.35	100.00	
按组合计提坏账准备	170,122,037.59	89.11	58,108,357.99	34.16	112,013,679.60
其中：					
账龄组合	170,122,037.59	89.11	58,108,357.99	34.16	112,013,679.60
合计	190,920,396.84	100.00	78,906,717.24	41.33	112,013,679.60

（1）按单项计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南俊贤旅游开发有限公司	9,093,684.90	9,093,684.90	9,093,684.90	9,093,684.90	100.00	预计无法收回
合计	9,093,684.90	9,093,684.90	9,093,684.90	9,093,684.90	100.00	

②按单项计提坏账准备：不重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州国高建设工程有限公司	2,295,821.90	2,295,821.90	2,295,821.90	2,295,821.90		预计无法收回
四川中鼎顺邦置业有限公司	2,329,622.63	2,329,622.63	2,329,622.63	2,329,622.63		预计无法收回
贵州中鸿致远建设工程有限公司	1,946,927.02	1,946,927.02	1,946,927.02	1,946,927.02		预计无法收回
四川融鸥置业有限公司	1,649,878.97	1,649,878.97	1,649,878.97	1,649,878.97		预计无法收回
重庆同棋园林有限公司云南分公司	1,362,472.46	1,362,472.46	1,362,472.46	1,362,472.46		预计无法收回
贵州贵安建设投资有限公司	1,152,326.74	1,152,326.74	1,152,326.74	1,152,326.74		预计无法收回
贵阳高新资产运	457,033.04	457,033.04				预计无法

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
营有限公司						收回
眉山市环球世纪会展旅游开发有限公司	345,751.27	345,751.27	345,751.27	345,751.27		预计无法收回
陕西绿地园林建设有限公司	95,361.49	95,361.49	95,361.49	95,361.49		预计无法收回
都江堰市环球世纪会展旅游资源开发有限公司	49,026.00	49,026.00				预计无法收回
中国水利水电第四工程局有限公司	20,452.83	20,452.83	20,452.83	20,452.83		预计无法收回
合计	11,704,674.35	11,704,674.35	11,198,615.31	11,198,615.31		

（2）按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,176,367.81	1,385,291.02	3.00
1 至 2 年	23,615,950.56	2,361,595.06	10.00
2 至 3 年	26,561,777.39	5,312,355.48	20.00
3 至 4 年	68,577,482.96	34,288,741.48	50.00
4 至 5 年	7,640,438.45	3,820,219.23	50.00
5 年以上	9,359,492.57	9,359,492.57	100.00
合计	181,931,509.74	56,527,694.84	31.07

4. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备		2,086,722.19		
合计		2,086,722.19		——

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（八） 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	434,110.08	1,320.00
预缴企业所得税	1,046,033.52	912,399.54
合计	1,480,143.60	913,719.54

（九） 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收	175,765,978.72	175,765.98	175,590,212.74	186,580,957.25	186,580.96	186,394,376.29

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
款提供劳务						
其中：未实现融资收益	56,904,030.41		56,904,030.41	54,053,800.00		54,053,800.00
合计	175,765,978.72	175,765.98	175,590,212.74	186,580,957.25	186,580.96	186,394,376.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,765,978.72	100.00	175,765.98	0.10	175,590,212.74
其中：					
提供劳务形成的长期应收款	175,765,978.72	100.00	175,765.98	0.10	175,590,212.74
合计	175,765,978.72	100.00	175,765.98	0.10	175,590,212.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,580,957.25	100.00	186,580.96	0.10	186,394,376.29
其中：					
提供劳务形成的长期应收款	186,580,957.25	100.00	186,580.96	0.10	186,394,376.29
合计	186,580,957.25	100.00	186,580.96	0.10	186,394,376.29

（1）按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：提供劳务形成的长期应收款组合

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
提供劳务形成的长期应收款	175,765,978.72	175,765.98	0.10
合计	175,765,978.72	175,765.98	0.10

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	186,580.96		10,814.98			175,765.98
合计	186,580.96		10,814.98			175,765.98

4. 本期实际核销的长期应收款情况

无。

（十） 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,230,921.78	19,187,407.43
固定资产清理		
合计	18,230,921.78	19,187,407.43

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	24,000,647.99	3,011,690.39	1,483,385.28	1,988,758.45	530,313.30	31,014,795.41
（2）本期增加金额		75,800.00		17,130.09		92,930.09
—购置		75,800.00		17,130.09		92,930.09
（3）本期减少金额				19,000.00		19,000.00
—处置或报废				19,000.00		19,000.00
（4）期末余额	24,000,647.99	3,087,490.39	1,483,385.28	1,986,888.54	530,313.30	31,088,725.50
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	5,738,670.21	2,500,375.22	1,237,843.23	1,854,498.75	496,000.57	11,827,387.98
（2）本期增加金额	755,510.52	98,627.22	157,585.38	28,335.58	8,407.08	1,048,465.78
—计提	755,510.52	98,627.22	157,585.38	28,335.58	8,407.08	1,048,465.78
（3）本期减少金额				18,050.04		18,050.04
—处置或报废				18,050.04		18,050.04
（4）期末余额	6,494,180.73	2,599,002.44	1,395,428.61	1,864,784.29	504,407.65	12,857,803.72
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	17,506,467.26	488,487.95	87,956.67	122,104.25	25,905.65	18,230,921.78
（2）上年年末账面价值	18,261,977.78	511,315.17	245,542.05	134,259.70	34,312.73	19,187,407.43

2. 无暂时闲置的固定资产

3. 无通过经营租赁租出的固定资产的情况

4. 无未办妥产权证书的固定资产情况

5. 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见本附注五、（十五）

（十一） 无形资产

1. 无形资产情况

（十二） 长期待摊费用

项目	专利权	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	405,122.37	405,122.37
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	405,122.37	405,122.37
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	333,927.68	333,927.68
（2）本期增加金额	71,194.69	71,194.69
—计提	71,194.69	71,194.69
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	405,122.37	405,122.37
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	-	-
（2）上年年末账面价值	71,194.69	71,194.69

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,086,726.05	688,073.39	312,061.77		2,462,737.67
合计	2,086,726.05	688,073.39	312,061.77		2,462,737.67

（十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	104,749,092.96	15,712,509.21	105,534,311.23	15,826,837.82
其他非流动资产减值准备	1,389,324.13	208,398.62	1,330,789.13	199,618.37
预计负债	1,487,098.10	223,064.72	1,428,397.96	214,259.70
可抵扣亏损	38,510,044.64	5,904,953.44	30,151,846.28	4,608,767.32
合计	146,135,559.83	22,048,925.99	138,445,344.60	20,849,483.21

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性扣除	1,333.07	199.96	9,227.23	1,384.08
合计	1,333.07	199.96	9,227.23	1,384.08

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	35,910.41	

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	4,742.16	537.48
合计	40,652.57	537.48

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026			
2027			
2028			
2029		537.48	
2030	4,742.16		
合计	4,742.16	537.48	

（十四） 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以工程款抵购的期房	2,240,969.73	1,389,324.13	851,645.60	2,240,969.73	1,330,789.13	910,180.60
合计	2,240,969.73	1,389,324.13	851,645.60	2,240,969.73	1,330,789.13	910,180.60

（十五） 所有权或使用权受限资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,774,596.40	1,774,596.40	冻结	保函保证金
固定资产	24,000,647.99	17,506,467.26	抵押	抵押借款	24,000,647.99	18,261,977.78	抵押	抵押借款
合计	24,000,647.99	17,506,467.26			25,775,244.39	20,036,574.18		

（十六） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现借款		628,814.57
质押借款		9,900,000.00
保证借款	21,800,000.00	11,000,000.00
短期借款利息	17,637.89	20,884.72
合计	21,817,637.89	21,549,699.29

2. 无已逾期未偿还的短期借款

（十七） 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
项目材料款	12,473,243.17	12,333,230.22
项目工程款	48,030,430.47	52,070,202.24
合计	60,503,673.64	64,403,432.46

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都中达远工程机械租赁有限公司	20,849,418.81	未结算
四川国力田园劳务有限公司	6,698,999.54	未结算
安徽海智博天环保科技股份有限公司	3,879,560.73	未结算
成都沐阳天宇园林绿化有限公司	2,454,205.97	未结算
合计	33,882,185.05	

其他说明：无。

（十八） 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,737,014.96	5,538,925.60
合计	1,737,014.96	5,538,925.60

无账龄超过一年的重要合同负债。

（十九） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	862,183.06	11,818,821.30	11,449,950.58	1,231,053.78
离职后福利-设定提存计划		868,474.43	868,474.43	
辞退福利		7,300.00	7,300.00	
一年内到期的其他福利				
合计	862,183.06	12,694,595.73	12,325,725.01	1,231,053.78

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	783,414.02	10,668,939.00	10,221,329.24	1,231,023.78
（2）职工福利费	77,531.04	72,948.20	150,479.24	
（3）社会保险费		434,618.95	434,618.95	
其中：医疗保险费		368,784.99	368,784.99	
工伤保险费		23,556.28	23,556.28	
生育保险费		42,277.68	42,277.68	
（4）住房公积金	1,238.00	551,568.00	552,776.00	30.00
（5）工会经费和职工教育经费		90,747.15	90,747.15	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	862,183.06	11,818,821.30	11,449,950.58	1,231,053.78

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		842,156.48	842,156.48	
失业保险费		26,317.95	26,317.95	
企业年金缴费				
合计		868,474.43	868,474.43	

（二十） 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	47,145.32	1,011,018.77
企业所得税	2,766,574.41	2,802,094.71
个人所得税	588,554.83	473,710.58
城市维护建设税	3,103.76	490.55
房产税	403,210.88	403,210.88

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	2,076.69	350.39
合计	3,810,665.89	4,690,875.88

其他说明：无。

（二十一） 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	835,840.94	2,938,309.21
合计	835,840.94	2,938,309.21

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	142,100.13	2,705,084.18
员工往来	585,710.20	179,979.15
其他	108,030.61	53,245.88
合计	835,840.94	2,938,309.21

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无。

（二十二） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,463,157.92	12,513,157.92
一年内到期的应付利息	90,824.36	104,878.59
合计	2,553,982.28	12,618,036.51

（二十三） 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	29,910,445.79	30,608,081.81
合计	29,910,445.79	30,608,081.81

（二十四） 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	210,526.12	1,473,765.68
保证借款	69,600,000.00	60,750,000.00
合计	69,810,526.12	62,223,765.68

（二十五） 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
售后维护服务费	1,487,098.10	1,428,397.96	公司对合同中约定有质保期的项目，每年按照当年水环境生态建设工程业务收入的1.5%计提质保金

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
合计	1,487,098.10	1,428,397.96	

（二十六） 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	81,000,000.00						81,000,000.00

（二十七） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,822,760.84			41,822,760.84
合计	41,822,760.84			41,822,760.84

（二十八） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,964,746.18			15,964,746.18
合计	15,964,746.18			15,964,746.18

（二十九） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	37,980,319.17	57,463,406.93
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	37,980,319.17	57,463,406.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,466,999.89	-19,483,087.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,513,319.28	37,980,319.17

（三十） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,089,338.52	53,462,530.13	50,108,029.86	38,569,026.20
其他业务				
合计	62,089,338.52	53,462,530.13	50,108,029.86	38,569,026.20

（三十一） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	220,443.18	226,170.13
教育费附加	161,747.94	163,440.43
印花税	18,382.19	17,146.84
房产税	195,733.44	195,733.44
土地使用税	7,472.96	7,472.96
合计	603,779.71	609,963.80

其他说明：无。

（三十二） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	969,733.13	1,250,790.05
业务招待费	11,024.17	47,735.40
差旅费	31,750.97	59,254.94
广告宣传费	49,150.00	195,634.47
办公费	9,073.00	15,108.67
服务费	3,800.00	438,993.77
其他	155,846.85	58,469.73
合计	1,230,378.12	2,065,987.03

（三十三） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	4,314,017.67	3,074,440.60
折旧与摊销	1,263,331.54	1,336,559.45
办公费	1,360,832.92	360,991.19
中介服务费	374,811.31	510,396.21
差旅费	133,965.13	142,633.70
业务招待费	42,658.00	38,761.29
服务费	765,561.92	393,237.05
其他	375,944.12	490,469.09
合计	8,631,122.61	6,347,488.58

（三十四） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费	1,226,257.93	1,598,652.59
直接投入费	1,418,478.87	925,820.63
折旧与摊销	168,390.70	167,914.96
其他	277,624.29	93,767.31
合计	3,090,751.79	2,786,155.49

（三十五） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,755,312.02	4,608,731.26
减：利息收入	55,413.62	188,019.44
未实现融资收益摊销	3,032,160.01	8,781,603.78
手续费及其他	6,106.70	458,121.42
合计	673,845.09	-3,902,770.54

（三十六） 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	88,338.50	230,000.72
增值税减免	4,986.04	4,276.63
代扣个人所得税手续费收入	2,817.77	
合计	96,142.31	234,277.35

（三十七） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-88,569.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	149,382.48	84,709.55
合计	149,382.48	-3,860.35

其他说明：无。

（三十八） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-276,032.88	-132,892.12
应收账款坏账损失	-1,043,953.68	-7,813,386.18
其他应收款坏账损失	-28,242.75	-100,460.30
长期应收款坏账损失	10,814.98	6,477.44
合计	-1,337,414.33	-8,040,261.16

其他说明：无。

（三十九） 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,086,722.19	-18,618,978.25
其他非流动资产减值准备	-58,535.00	-81,949.00
合计	2,028,187.19	-18,700,927.25

（四十） 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-649.96	-82.74
合计	-649.96	-82.74

（四十一） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	205.55		205.55
合计	205.55		205.55

（四十二） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		649,355.18
递延所得税费用	-1,200,626.90	-4,044,942.27
合计	-1,200,626.90	-3,395,587.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,667,626.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-700,144.02
子公司适用不同税率的影响	-36,580.12
调整以前期间所得税的影响	5,546.71
归属于合营企业和联营企业的损益	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,251.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,430.31
免税、减计收入及加计扣除的影响	-476,131.54
所得税费用	-1,200,626.90

（四十三） 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	9,034,473.80	8,824,008.22
其他收益、营业外收入	91,156.27	230,000.72
利息收入	55,413.62	188,019.44
合计	9,181,043.69	9,242,028.38

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,859,831.17	2,938,918.00
销售费用	260,644.99	358,929.25
管理费用、研发费用	4,749,876.56	2,428,875.31
手续费及其他	6,312.25	40,121.42
合计	13,876,664.97	5,766,843.98

2. 与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资服务费		418,000.00
合计		418,000.00

（四十四） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,466,999.89	-19,483,087.76
加：信用减值损失	1,337,414.33	8,040,261.16
资产减值准备	-2,028,187.19	18,700,927.25
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	1,048,465.78	1,067,497.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	71,194.69	166,963.84
长期待摊费用摊销	312,061.77	270,012.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	649.96	82.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,755,312.02	5,049,368.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-149,382.48	3,860.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,199,442.78	-4,078,765.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,184.12	-1,266.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,500.00	37,500.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,581,226.63	29,617,094.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,472,300.52	273,524.78

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	821,328.20	39,663,974.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,981,567.03	37,127,412.47
减：现金的期初余额	37,127,412.47	25,876,480.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,145,845.44	11,250,931.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,981,567.03	37,127,412.47
其中：库存现金	503,319.52	2,011,089.34
可随时用于支付的银行存款	31,478,247.51	35,116,323.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,981,567.03	37,127,412.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南宁邕水环保科技有限公司	南宁	南宁	环保技术开发；环保工程、生态环境治理、园林景观工程、绿化工程、河湖治理工程、建筑工程、公路工程、环境监测（以上项目涉及资质证的凭资质证经营）；文化活动组织策划；城乡生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（具体项目以审批部门批准为准）。	60.00		发起设立
南京中科环境监测有限公司	南京	南京	一般项目：环境保护监测；生态资源监测	100.00		设立
南京高杰工程劳务有限公司	南京	南京	许可项目：建筑劳务分包；施工专业作业；水产养殖（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程管理服务；生态恢复及生态保护服务；农业专业及辅助性活动；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水生植物种植	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南宁邕水环保科技有限公司	40.00%			26,400,000.00

其他说明：根据本公司与持有南宁邕水环保科技有限公司 40.00%股权的股东南宁交通投资集团有限责任公司签订的《南湖水质改善项目 PPP 项目合同》协议约定，南宁交通投资集团有限责任公司不参与南宁邕水环保科技有限公司分红，同时不承担项目公司经营风险。

（二） 非同一控制下企业合并

无。

（三） 同一控制下企业合并

无。

（四） 其他原因导致的合并范围变动

无。

（五） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（六） 在合营安排或联营企业中的权益

无。

七、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
栖霞区人民政府仙林办事处政府补助		196,259.00
稳岗补贴	36,338.50	26,741.72
区专利奖励		7,000.00
高企认定奖励	50,000.00	
通过科技型中小企业评价	2,000.00	
合计	88,338.50	230,000.72

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

无。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马亦兵	持有公司 22.61%的股权、董事长
中国科学院南京地理与湖泊研究所	持有公司 14.81%的股权
周志岭	持有公司 10.64%的股权、董事
张瑛	持有公司 1.67%的股权、财务总监、董事会秘书、副总经理
蔡玉巧	持有公司 0.55%的股权、董事
冯美凤	副董事长
韦钢	董事
吕伟	监事会主席
柴夏	监事
谢超	职工监事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马亦兵担保	10,000,000.00	2019/2/19	2027/2/1	否
马亦兵担保	5,000,000.00	2025/4/7	2026/4/3	否
马亦兵担保	8,000,000.00	2025/8/8	2026/8/7	否
马亦兵夫妇担保	7,000,000.00	2025/9/16	2027/8/29	否
马亦兵担保	9,800,000.00	2025/10/23	2026/10/19	否
马亦兵担保	10,000,000.00	2025/12/30	2029/12/29	否

九、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,377,757.60	7,764,792.76
1 至 2 年	4,408,969.48	6,086,791.38
2 至 3 年	4,551,887.67	33,005,330.05
3 至 4 年	3,678,744.07	13,836,523.14
4 至 5 年	8,212,590.83	6,918,981.33
5 年以上	18,263,648.64	11,155,887.25
小计	66,493,598.29	78,768,305.91
减：坏账准备	26,741,277.07	25,697,127.61
合计	39,752,321.22	53,071,178.30

注：本期末 5 年以上的金额大于上年年末 5 年以上的金额，主要系应收账款和合同资产采用相同的坏账计提政策且账龄连续计算所致。

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,873,018.22	10.34	6,873,018.22	100.00	
其中：					
不重要的单项计提坏账准备的应收款项	6,873,018.22	10.34	6,873,018.22	100.00	
按组合计提坏账准备	59,620,580.07	89.66	19,868,258.85	33.32	39,752,321.22
其中：					
账龄组合	32,461,872.47	48.82	19,868,258.85	61.20	12,593,613.62
合并范围内关联方	27,158,707.60	40.84			27,158,707.60
合计	66,493,598.29	100.00	26,741,277.07	40.22	39,752,321.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,366,959.18	8.08	6,366,959.18	100.00	
其中：					
不重要的单项计提坏账准备的应收款项	6,366,959.18	8.08	6,366,959.18	100.00	
按组合计提坏账准备	72,401,346.73	91.92	19,330,168.43	26.70	53,071,178.30
其中：					
账龄组合	45,242,639.13	57.44	19,330,168.43	42.73	25,912,470.70
合并范围内关联方	27,158,707.60	34.48			27,158,707.60
合计	78,768,305.91	100.00	25,697,127.61	32.62	53,071,178.30

（1）按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：不重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
眉山市彭山区永吉园艺有限公司	2,331,435.77	2,331,435.77	2,331,435.77	2,331,435.77	100.00	预计无法收回
都江堰市环球世纪会展旅游资源开发有限公司	871,817.90	871,817.90	920,843.90	920,843.90	100.00	预计无法收回
四川融鸥置业有限公司	398,016.89	398,016.89	398,016.89	398,016.89	100.00	预计无法收回
重庆日晟园林工程有限公司	506,396.58	506,396.58	506,396.58	506,396.58	100.00	预计无法收回
贵州高新中关村贵阳科技园投资开发有限公司	421,600.00	421,600.00	421,600.00	421,600.00	100.00	预计无法收回
重庆同棋园林有限公司云南分公司	385,749.29	385,749.29	385,749.29	385,749.29	100.00	预计无法收回
贵州贵安建设投资有限公司	324,986.00	324,986.00	324,986.00	324,986.00	100.00	预计无法收回
中国水利水电第四工程局有限公司	319,780.91	319,780.91	319,780.91	319,780.91	100.00	预计无法收回
河南鑫怡园林工程有限公司	307,241.00	307,241.00	307,241.00	307,241.00	100.00	预计无法收回
江苏省建工集团有限公司	235,753.00	235,753.00	235,753.00	235,753.00	100.00	预计无法收回
中铁十八局集团第三工程有限公司西安工程分公司	214,181.84	214,181.84	214,181.84	214,181.84	100.00	预计无法收回
云南俊贤旅游开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
贵阳高新资产运营有限公司			457,033.04	457,033.04	100.00	预计无法收回
合计	6,366,959.18	6,366,959.18	6,873,018.22	6,873,018.22	100.00	

（2）按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	219,050.00	6,571.50	3.00
1 至 2 年	4,258,381.49	425,838.15	10.00
2 至 3 年	4,551,887.67	910,377.53	20.00
3 至 4 年	3,271,018.05	1,635,509.03	50.00
4 至 5 年	6,543,145.24	3,271,572.62	50.00
5 年以上	13,618,390.02	13,618,390.02	100.00
合计	32,461,872.47	19,868,258.85	61.20

②按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	27,158,707.60		
合计	27,158,707.60		

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	25,697,127.61	1,044,149.46				26,741,277.07
合计	25,697,127.61	1,044,149.46				26,741,277.07

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都天府新区投资集团有限公司	50,000.00	104,414,478.41	104,464,478.41	39.58	33,631,221.42
南宁邕水环保科技有限公司		27,158,707.60	27,158,707.60	10.29	
中国水电建设集团十五工程局有限公司西安分公司		10,858,324.92	10,858,324.92	4.11	3,012,269.75
云南俊贤旅游开发有限公司	50,000.00	9,093,684.90	9,143,684.90	3.46	9,143,684.90
南京建邺城市建设集团有限公司	40,000.00	8,205,420.85	8,245,420.85	3.12	2,333,054.42
合计	140,000.00	159,730,616.68	159,870,616.68	60.56	48,120,230.49

（二） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	322,180.58	7,938,487.41
合计	322,180.58	7,938,487.41

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	362,404.84	7,914,969.32
备用金	42,808.12	84,902.77
保证金、押金	395,606.85	406,791.25
其他	8,567.06	
合计	809,386.87	8,406,663.34

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	203,956.52	7,778,374.94
1 至 2 年	14,141.95	40,000.00
2 至 3 年	20,000.00	76,230.00
3 至 4 年	59,230.00	132,000.00
4 至 5 年	132,000.00	6,058.40
5 年以上	380,058.40	374,000.00
小计	809,386.87	8,406,663.34
减：坏账准备	487,206.29	468,175.93
合计	322,180.58	7,938,487.41

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	809,386.87	100.00	487,206.29	60.19	322,180.58
其中：					
账龄组合	809,386.87	100.00	487,206.29	60.19	322,180.58
合并范围内关联方					
合计	809,386.87	100.00	487,206.29	60.19	322,180.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,406,663.34	100	468,175.93	5.57	7,938,487.41
其中：					
账龄组合	824,979.44	9.81	468,175.93	56.75	356,803.51
合并范围内关联方	7,581,683.90	90.19			7,581,683.90
合计	8,406,663.34	100.00	468,175.93	5.57	7,938,487.41

①按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	203,956.52	6,118.69	3.00
1 至 2 年	14,141.95	1,414.20	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	59,230.00	29,615.00	50.00
4 至 5 年	132,000.00	66,000.00	50.00
5 年以上	380,058.40	380,058.40	100.00
合计	809,386.87	487,206.29	60.19

b.按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

无。

②按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发	整个存续期预期信用损失（已发	

		生信用减值）	生信用减值）	
上年年末余额	5,900.73	462,275.20		468,175.93
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	217.96	18,812.40		19,030.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,118.69	481,087.60		487,206.29

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	468,175.93	19,030.36				487,206.29
合计	468,175.93	19,030.36				487,206.29

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京望岳建筑劳务有限公司	押金	212,364.36	1 年以内	26.24	6,370.93
南京聚成鑫海企业管理顾问有限公司	往来款	200,000.00	5 年以上	24.71	200,000.00
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	保证金	100,000.00	4-5 年	12.36	50,000.00
玉环经济开发区基础设施投资有限公司	保证金	77,200.00	5 年以上	9.54	77,200.00
中国石化天然气股份有限公司江苏南京销售分公司	预付加油卡费	63,241.14	1 年以内	7.81	1,897.23
合计		652,805.50		80.66	335,468.16

（三） 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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		
1．合营企业												
2．联营企业												
无锡渊亨水治理有限公司												
小计												
3．子公司												
南宁邕水环保科技有限公司	39,600,000.00										39,600,000.00	
南京中科环境监测有限公司	2,000,000.00										2,000,000.00	
南京高杰工程劳务有限公司	500,000.00										500,000.00	
小计	42,100,000.00										42,100,000.00	
合计	42,100,000.00										42,100,000.00	

（四） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,549,508.54	46,775,608.44	45,516,215.43	33,963,790.73
其他业务			20,000.00	
合计	57,549,508.54	46,775,608.44	45,536,215.43	33,963,790.73

（五） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-88,569.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	88,509.77	37,887.65
合计	88,509.77	-50,682.25

十三、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
（一）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	-649.96	
（二）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	88,338.50	
（三）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	149,382.48	
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-205.55	
（五）其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,803.81	
小计	244,669.28	
减：所得税影响额	40,668.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	204,000.40	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为计入其他收益中的代扣个人所得税手续费收入和增值税减免。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.10	-0.05	-0.05

南京中科水治理股份有限公司

2026 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-649.96
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,338.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	149,382.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-205.55
其他符合非经营性损益定义的损益项目	7,803.81
非经常性损益合计	244,669.28
减：所得税影响数	40,668.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	204,000.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用