



海森环保

NEEQ: 834076

广州市海森环保科技股份有限公司



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、公司负责人欧阳志红、主管会计工作负责人欧阳志红及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳志红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。

针对审计报告所述事项，公司董事会正组织公司、董监高等人员进行研究并积极采取有效措施，力争消除关于持续经营重大不确定性相关事项对公司的影响，尽力维护广大投资者利益。

- 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.....	18
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
	附件会计信息调整及差异情况.....	101

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海森环保有限公司、海森有限	指	广州市海森环保科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	海森环保的前身广州市海森环境节能科技工程有限公司、广州市海森环境科技工程有限公司
长江证券	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
粤开证券	指	长江证券股份有限公司
开源证券	指	粤开证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司章程	指	《广州市海森环保科技股份有限公司章程》
律师事务所、公司律师	指	北京市天元（广州）律师事务所
《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》
治理整体解决方案/污水处理一体化工程	指	企业向客户提供的包括污水污泥和废气烟尘处理工程技术咨询、工程设计、建设、维护、运营技术支持、专业运营以及其他污水污泥和废气烟尘治理领域相关业务在内的部分或全部环节的个性化服务。
EPC 模式	指	设计-采购-施工总承包模式，是指企业与客户签订项目合同，按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等工作，并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责，最终向客户交付工程项目，客户向污染治理企业支付工程款。
EPC+C 模式	指	企业以 EPC 模式提供建设服务后，继续以委托运营形式为客户提供专业运营服务，企业定期向客户收取运营费用，以收回运营成本并取得合理回报。
BOT 模式	指	以建设-经营-转移方式运行的工程实施模式，客户与企业签定协议，特许企业承担污染处理设施的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，企业向客户定期收取运营费用，以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报；特许经营期结束后，企业将设施所有权移交给客户。
PPP 模式	指	即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
黑臭水体治理工程	指	遵循生态平衡原则，通过物理、化学或生物的方法，去除水体黑臭感观、恢复水体自净能力及生态平衡的过程。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市海森环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Hisen Environmental Technology Corp -		
法定代表人	欧阳志红	成立时间	2003年6月17日
控股股东	控股股东为（欧阳志红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（欧阳志红），一致行动人为（顾玉民）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利-环境和公共设施管理为（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	环保工程施工建设和运营维护		
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	海森环保	证券代码	834076
挂牌时间	2015年11月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	34,290,000
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	欧阳志文	联系地址	广州市天河区天河路490号壬丰大厦3116室
电话	020-38889481	电子邮箱	304489723@qq.com
传真	020-38888635		
公司办公地址	广州市天河区天河路490号壬丰大厦3116室	邮政编码	510000
公司网址	www.hshj.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101749942921Y		
注册地址	广东省广州市荔湾区荷景南路21号自编2栋2楼C206		
注册资本（元）	34,290,000	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

海森环保二十年专注污水处理技术和污泥干化处理技术的开发与应用，公司业务属于国家重点扶持、重点发展的“水生态环境修复与治理”、“数字化智慧管理”领域。在数字化智能管理创新方面，公司自主研发了“互联网+”、“物联网+”环保生态服务系统，通过建立智能化的环保、水务服务平台，为客户提供更高效、更便捷的数字化服务。利用环境监测、数据分析、智能化运营等手段提高盈利水平，为客户提供生态环保智能管理一体化解决方案；在科技研发方面，公司通过多年的自主研发和市场实战经验，逐渐积累了多项独有的专利技术和品牌市场影响力；在技术服务方面，公司非常重视提高自身服务水平和提供系统化整体解决方案的能力，通过为客户设计，提供整体解决方案，满足不同客户的需求。公司目前主要以水环境治理规划设计、环保与水务数字化智慧管理、水环境生态修复、水环境治理与运维服务、水环境项目投资建设以及污泥干化处理为核心业务体系，为用户提供整体解决方案。主要目标客户为各级地方政府、水务行业主管部门和部分企事业单位。目前公司主要采取的是 EPC、EPC+O 和 BOT 商业模式。未来随着公司业务规模的扩大，技术实力的提高，力求将传统行业与互联网+、物联网+和人工智能相结合，将企业打造成为全国生态环境治理数字化智慧管理整体解决方案最有实力供应商！

(一) 盈利模式

公司盈利模式通过项目运营服务、总承包服务、技术与智能管理服务等方式实现获利，具体如下：

1. 总承包服务：公司与客户签订项目合同后，成立专门的项目组，实行项目经理负责制。针对客户需求，通过现场调研，对项目进行设计、采购、施工，为客户提供整体解决方案；根据设计技术方案，采购原辅材料进行系统集成，并在客户现场安装、调试，将通过验收的整套系统和技术方案移交给客户，获取收益。

2. 运营服务：为客户提供水处理技术服务及污泥无害化、减量化处理技术服务。接受客户委托，提供专业污水处理服务及污泥无害化、减量化处理服务，定期按照处理量收取运营服务费等方式获取利益。

3. 技术服务：公司通过向客户提供“技术服务、工程承包、运营维护”的综合服务方式于一体的综合盈利模式获取收益。针对每个项目，实行全程承包以完成项目建设。在污染治理项目验收完成后，按照客户的要求再进行决算，获取收益。

4. 数字化智慧管理服务：利用智能传感监测集成、数据分析、智能化运营等手段，为客户提供一体化智慧管理解决方案。根据解决方案，完成集成采购与项目建设，获取收益。

(二) 智慧管理与业务升级创新模式

在传统业务的基础上，为配合治水模式向“互联网+”转化，通过“物联网+”的模式辅助城市河涌管理，公司结合自身水体修复项目应用场景研发了“智慧水务”相关系统，包括：

1. 白鹭巡河系统：该系统是根据“河长制”管理需求而开发，系统通过信息化的方式辅助河道巡查、养护、监督、考核、档案管理、跟踪问题处理、监督整改等多项日常工作，实现巡河单位（河长巡河）、水务主管部门及政府职能部门在同一平台上的河道管护信息共享、应用协同。

2. 水环境监测系统：建立了一套全自动监测感知设备，全天候、全方位自动采集水生态环境信息，包括天气、水文、水利、水质、水位、污染源排放浓度等。依托物联网技术接入无人机、视频监控、传感器等前端智能设备进行自动采集，实现数据和视频的汇集。

3. 河涌智慧管理系统：采集多维度多模态河涌水生态环境数据，形成统一河涌健康管理模型，建立河涌大数据的标准化和规范化体系，形成丰富的水生态数据资源，实现河涌健康数字化管理，更好的支持智慧河涌健康监管业务和应用。

（三）科技研发创新模式

采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收水处理领域的前沿技术，与多所高校与环保研究院合作开展技术研发；另一方面，公司设有环保研究院，配备了专职研究人员研发水处理新技术和污泥干化处理技术并进行产品系列开发、实验。取得了多项水环境综合治理专利技术及污泥减量化、无害化处理解决方案。为了配合治水模式向“互联网+”转化，海森环保最新研发了一款线上智慧巡河管理小程序。通过信息化的方式辅助河道巡查、养护、监督、考核、档案管理、跟踪问题处理、监督整改等多项日常工作，实现包括巡河单位（河长巡河）、水务主管部门及政府职能部门在同一平台上的河道管护的信息共享、应用协同。

（四）采购模式

公司根据合同内容需求，按照项目清单，核对设计图纸，在市场上公开询价采购，价比三家。即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素，对供应商进行严格考察和认真筛选，并与一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，以确保产品质量，有效地控制采购成本，完成项目合同采购。

（五）市场营销模式

公司市场营销采用线下营销、线上营销、短视频营销与合伙人营销模式相结合，一方面主动积极地开发客户，另一方面通过线上和短视频各平台推流，让客户找到我们。公司在了解客户需求后，公司销售代表及技术支持人员与目标客户进行全面对接、充分交流，深度挖掘客户需求。在全面地了解用户需求后，提供设计方案，取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，公司直接提供技术方案以满足客户需求，通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目或服务合同，公司一般通过招投标方式获得。公司销售策略明确、清晰，目标客户主要是各级地方政府水务行业主管部门以及大型企事业单位，具有较大的业务需求并有相对较高的产品和服务要求标准，由于公司污水处理技术及污泥干化技术具有技术领先性及专业性，可以避免与相对低端的企业进行激烈的市场竞争，从而与大规模忠诚客户建立并保持长久的合作关系。

（六）四大核心产品：

1. 水生态环境治理与项目运营
2. 环境与水务智能管控系统
3. 数字化白鹭巡河系统
4. 数据监测传感与分析集成

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 2022年11月，海森环保通过广东省“专精特新”中小企业认定（有效期：2023年1月18日-2026年1月17日）。 2. 2024年11月，海森环保通过广东省高新技术企业认定（发证日期：2024年11月28日，有效期三年）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,478,353.36	2,253,443.12	9.98%
毛利率%	18.58%	18.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-790,631.48	-8,587,643.56	90.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,080,291.85	-8,602,870.16	64.19%
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）	-4.06%	-35.54%	-
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）	-15.82%	-35.60%	-
基本每股收益	-0.02	-0.25	92.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,783,016.47	27,829,594.74	-3.76%
负债总计	7,704,503.20	7,960,449.99	-3.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,078,513.27	19,869,144.75	-3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.58	-3.45%
资产负债率%（母公司）	34.44%	44.08%	-
资产负债率%（合并）	28.77%	28.60%	-
流动比率	1.35	1.32	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-665,345.36	-2,081,609.22	68.04%
应收账款周转率	0.23	0.12	-
存货周转率	5.17	5.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.76%	-25.91%	-
营业收入增长率%	9.98%	-56.84%	-
净利润增长率%	90.79%	46.36%	-

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	5,356,756.85	20.00%	6,022,102.21	21.64%	-11.05%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,981,551.85	7.40%	2,694,230.74	9.68%	-26.45%
其他非流动资产	10,059,733.91	37.56%	10,059,733.91	36.15%	0%
未分配利润	-17,188,645.05	-64.18%	-16,398,013.57	-58.92%	-4.82%

项目重大变动原因

无

(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	2,478,353.36	-	2,253,443.12	-	9.98%
营业成本	2,017,923.43	81.42%	1,845,655.16	81.90%	9.33%
毛利率%	18.58%	-	18.10%	-	-
研发费用	543,094.89	21.91%	2,794,793.51	124.02%	-80.57%
信用减值损失	463,169.39	18.69%	-2,488,938.08	-110.45%	-118.61%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-99,491.13	-4.42%	-100%
营业利润	-1,843,900.55	-74.40%	-7,529,658.18	-334.14%	-75.51%
营业外收入	1,149,801.12	56.98%	62,241.42	3.37%	1,747.32%
利润总额	-790,154.75	-31.88%	-7,483,875.03	-332.11%	89.44%
所得税费用	476.73	0.02%	1,103,768.53	48.98%	-99.96%
净利润	-790,631.48	-31.90%	-8,587,643.56	-381.09%	90.79%

项目重大变动原因

1. 营业收入、营业成本及毛利率

2024 年营业收入 225.34 万元,2025 年营业收入 247.84 万元,2025 年较 2024 年营业收入增加 22.49 万元,同比增长 9.98%;

2024 年营业成本 184.57 万元,2025 年营业成本 201.79 万元,2025 年较 2024 年营业成本 17.22 万元,同比增长 9.33%;

2024 年毛利率 18.1%,2025 年毛利率 18.58%,公司在成本控制方面略有优化,致使 2025 年的毛利率有小幅度的提升。

2. 研发费用

2025 年发生研发费 54.31 万,较 2024 年减少 225.17 万元,公司为了短期扭亏,主动压缩研发开支。

3. 信用减值损失

以前年度部分账款陆续收回,新应收账款账龄减少导致坏账准备相应减少。

4. 营业外收入

2024 年营业外收入 6.22 万元，2025 年营业收入 114.98 万元，2025 年较 2024 年增加 108.76 万元，主要原因为 2025 年公司违约金补偿收入增加。

5. 所得税费用

2024 年发生所得税费用 110.38 万元，2025 年 0.05 万，2025 年比 2024 年减少 110.33 万，其原因是 2024 年确认了以前年度的递延所得税转回所致。

6. 净利润

2024 年净利润-858.76 万元，2025 年净利润-79.06 万，2025 年减少亏损 779.7 万，利润增幅 90.79%，主要是研发费用的减少、营业外收入增加及所得税费用减少。

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	2,393,603.69	2,183,728.83	9.61%
其他业务收入	84,749.67	69,714.29	21.57%
主营业务成本	2,017,923.43	1,845,655.16	9.33%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

适用 不适用

按地区分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广州	2,101,326.82	1,818,745.43	13.45%	-6.75%	-1.46%	-25.69%
长沙	377,026.54	199,178.00	47.17%	-	-	-

收入构成变动的的原因

1. 广州片区 2025 年营业收入占总收入 84.79%，但同比收入下滑 6.75%，主要原因是传统业务竞争加剧，主营成本比上年同期下降 1.46%，毛利率比上年同期下降 25.69%；

2. 长沙片区 2025 年营业收入占总收 15.21%，主要为项目的尾款。

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	广州市荔湾区河涌管理所	572,584.91	23.10%	否
2	长沙市望城区白马街道办事处	492,207.68	19.86%	否
3	长沙玛珂迺妇产医院有限公司	323,350.49	13.05%	否
4	湖南省绿林建设集团有限公司	109,559.74	4.42%	否
5	广州市城投物业服务服务有限公司	39,295.05	1.59%	否
	合计	1,536,997.87	62.02%	-

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	广东华大纵横环保科技有限公司	1,193,820.63	60.37%	否
2	湖南新都环境科技有限公司	183,268.02	9.27%	否
3	国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	54,593.07	2.76%	否
4	广东淼钡环保投资有限公司	24,000	1.21%	否
5	广州坤日环保科技有限公司	9,357.90	0.47%	否
合计		1,465,039.62	74.08%	-

(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	-665,345.36	-2,081,609.22	68.04%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-4,907,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	500,000.00	-100.00%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期现金净流入较上期现金净流入增加 68.04%，是因为本期新增业务减少，购买商品、接受劳务支付的现金流出减少；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期无投资支出；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期无融资活动。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市海森智能装备科技有限公司	控股子公司	环保技术服务	100,000	1,602,716.98	1,376,520.03	0.00	-725,558.64
广州市海雅环保工程技术有限公司	控股子公司	环保技术服务	5,000,000	611,967.74	383,759.19	0.00	42,789.91

司							
广州市海森研究院有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	5,000,000	544.38	-88,335.62	0.00	-63,817.10
广州天眼水务科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	1,000,000	421,802.81	207,393	78,645.51	-263,911.79
广州易仁劳务有限公司	控股子公司	建筑劳务分包	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
商配配(广州)科技有限公司	控股子公司	研究和试验发展	1,000,000	9,511.15	-1,972.85	6,457.82	-1,972.85
广州商配配创展投资合伙企业(有限合伙)	控股子公司	信息咨询	100,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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
产业政策变化风险	<p>我国污水处理、污泥处置行业的产业政策、行业法规正在不断完善。虽然政府各级主管部门对环保高度重视，现有政策的严格执行有助于行业有序、健康地发展。但是由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。若公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家的产业政策和行业法规的变化，将会对公司的长期持续经营产生不利影响。</p> <p>对此我司将凭借 130+项黑臭水体治理、运营经验，并结合自身在软件+硬件+运营服务的综合能力，成功实现传统企业向数字化管理与运营的转型升级，完成了水生态环境的信息化、数字化与智能化的管理系统开发，为客户提供了全生命周期从智巡、智检、治理和运维的一站式整体解决方案，稳定发展原有业务，积极开拓新业务。</p>
客户与供应商集中的风险	<p>长期以来，公司与主要客户和供应商保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源和供应具有较好的稳定性与持续性。但公司存在客户和供应商集中度较高的情况，2025 年公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 62.02%；对前五名供应商的采购金额占当期采购总金额的比例为 74.08%，占比较高。公司对主要客户和供应商存在一定的依赖性，可能给公司的经营带来一定的风险。</p> <p>对此我司将在 2026 年开拓新的业务，寻找新的客户和业务合作机会，扩大自己的市场份额，降低对单一客户的依赖程度。对采购金额大的项目，采取多家供应商合作，以降低对单一供应商的依赖程度。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司的主营业务是污水治理，为市政污水等行业提供环境污染治理整体解决方案，对技术要求较高。多年来公司培养、引进了一批具有丰富管理经验和核心技术的专业人才，已有的研发团队已经为公司研发并申请了多项专利。但随着环保行业竞争愈演愈烈，优秀技术人员将面临更多的就业选择机会，这就可能会出现优秀技术人员流失的风险。</p> <p>对此我司对技术人员加强管理，提供有市场竞争力的薪酬与福利，奖励和认可员工的工作成果，提供工作发展空间。</p>
管理风险	<p>公司管理层在研发、采购、生产、市场开拓、质量控制、财务、内部控制等业务经营环节及管理环节不能及时适应产业转变的需要；面对新的外部市场或技术环境变化，在需要对管理方式或管理模式做出调整时，公司管理层若不能充分认识到该种变化，将可能使公司经营受到影响。</p> <p>对此公司将建立相应的应急机制与管理预案，面对市场变化，定期进行总结与调整管理方案，以降低管理风险。</p>
市场开拓风险	<p>公司现有业务主要集中在广东省，尤其是广州市内。外省的项目数量有限，计划深耕各区域，开拓新市场。若公司未来开拓</p>

	<p>新客户不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。</p> <p>对此公司将推动产业平台，将会把新产品线拓展到全国，建立多行业多渠道进行市场开拓。</p>
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,981,407.52	31.35%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	5,981,407.52	31.35%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2025-034	原告/申请人	服务合同纠纷	是	5,193,281.92	否	2025年10月30日，广州市中级人民法院作出判决（（2025）粤01民终17688号）。
----------	--------	--------	---	--------------	---	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

未对公司经营和财务产生重大不利影响，公司积极妥善处理诉讼，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,961,000.00	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	0.00	16,571.42
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 公司委托关联方广州市德慷软件有限公司为公司平台的开发和技术服务，遵循市场定价的原则，公平合理，按期收取费用，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为。公司于2025年8月20日召开第四届董事会第五次会议审议《关于拟与关联方签订〈技术开发和服务协议〉》，于2025年9月10日召开2025年第一次临时股东会审议通过该议案。

2. 公司将部分房产租赁给关联方广州市德慷软件有限公司、广州市溢错投资咨询合伙企业(有限合伙)广州市海锋投资咨询合伙企业(有限合伙)作为办公场所，租金参照周边同类写字楼的租金水平，公

平合理，不存在损害公司及其他股东利益。根据章程及公司关联交易管理制度的规定，该等交易在公司总经理审批权限内，无需经董事会审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
董监高	2015年11月6日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司承诺上述事项均不存在超期未履行完毕情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,175,684	41.34%	-	14,175,684	41.34%
	其中：控股股东、实际控制人	6,124,772	17.86%	-	6,124,772	17.86%
	董事、监事、高管	578,600	1.69%	-	578,600	1.69%
	核心员工			-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,114,316	58.66%	-	20,114,316	58.66%
	其中：控股股东、实际控制人	18,374,316	53.59%	-	18,374,316	53.59%
	董事、监事、高管	1,740,000	5.07%	-	1,740,000	5.07%
	核心员工			-		
总股本		34,290,000	-	0	34,290,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	欧阳志红	19,129,088	0	19,129,088	55.7862%	14,346,816	4,782,272	0	0
2	顾玉民	5,370,000	0	5,370,000	15.6605%	4,027,500	1,342,500	0	0
3	广州市海锋投资咨询合伙企业(有限	2,441,600	0	2,441,600	7.1204%		2,441,600	0	0

	合伙)								
4	广州市溢镡投资咨询合伙企业(有限合伙)	2,363,200	0	2,363,200	6.8918%		2,363,200	0	0
5	欧阳志文	2,318,600	0	2,318,600	6.7617%	1,740,000	578,600	0	0
6	广州市海森环保科技股份有限公司回购专用证券账户	2,308,400	0	2,308,400	6.7320%		2,308,400	0	0
7	顾玉芳	279,000	0	279,000	0.8136%		279,000	0	0
8	欧阳毅	80,000	0	80,000	0.2333%		80,000	0	0
9	李立鸣	112	0	112	0.0003%		112	0	0
	合计	34,290,000	0	34,290,000	100.00%	20,114,316	14,175,684	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东欧阳志红与顾玉民为夫妻关系、与欧阳志文为姐弟关系、与欧阳毅为兄妹关系；公司股东顾玉民与顾玉芳为姐弟关系，其他人员之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为欧阳志红。

欧阳志红女士，1966年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。1987年毕业于湖南科技大学语言科学系，2000年研究生毕业于澳大利亚梅铎大学MBA工商管理，2004年毕业于上海交通大学CEO研修班；1987年至1991年就职于广州助剂化工厂科研室，任科技翻译；1992年至2000年就职于澳洲莱孚公司，任职副总经理；2003年6月创办本公司。

（二）实际控制人情况

公司实际控制为欧阳志红，一致行动人为顾玉民。

欧阳志红女士，1966年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。1987年毕业于湖南科技大学语言科学系，2000年研究生毕业于澳大利亚梅铎大学 MBA 工商管理，2004年毕业于上海交通大学 CEO 研修班；1987年至1991年就职于广州助剂化工厂科研室，任科技翻译；1992年至2000年就职于澳洲莱孚公司，任副总经理；2003年6月创办本公司。

顾玉民先生，1964年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，获得经济师职称。1987年毕业于湖南科技大学经济管理系，2008年就读中山大学 EMBA；1987年至1997年任广州异形钢材厂统计员、经济核算师、团委书记等职；1998至2001年任英国 Delcam 公司华南技术服务中心总经理；2001年创办广州市德慷软件有限公司，任总经理；2003年6月参与创办本公司。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年9月19日	10,001,100	1,968,426.26	是	详见《变更募集资金用途的公告》（公告编号：2025-031）	5,256,929.41	已事前及时履行

募集资金使用详细情况

（一）账户1募集资金实际使用情况

截至2025年12月31日，海森环保募集资金使用情况如下：

一、截至2024年12月31日，募集资金余额（元）	1,325.18
---------------------------	----------

加：全资子公司减少注册资本（注 1）	5,180,000.00
全资子公司募集资金专项账户销户转账（注 2）	1,912.53
2025 年度利息收入	192.50
减：人员费用	152,211.99
采购款	1,233,157.90
手续费	26.88
二、截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金余额（元）	3,798,033.44

（二）账户 2 募集资金实际使用情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号--募集资金管理》规定，公司于 2025 年 12 月 25 日完成了海森智能募集资金专项账户（账户 2）的注销手续，并于 2025 年 12 月 26 日披露了《关于子公司募集资金使用完毕并注销募集资金专项账户的公告》。上述募集资金专项账户注销后，公司与开源证券股份有限公司、招商银行股份有限公司广州丰兴支行签署的《募集资金专户三方监管协议》随之终止。截至海森智能募集资金专项账户注销日，海森智能募集资金使用情况如下：

一、截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金余额（元）	5,761,281.61
加：2025 年度利息收入	3,660.41
减：人员费用	579,720.61
采购款	3,308.88
减少注册资本（注 1）	5,180,000.00
销户转账（注 2）	1,912.53

注 1：公司于 2025 年 10 月 21 日召开第四届董事会第六次会议、于 2025 年 11 月 6 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于全资子公司减资的议案》《关于变更募集资金用途的议案》，2025 年 11 月 8 日，公司将海森智能募集资金专户（账户 2）中 5,180,000.00 元划转至海森环保募集资金专户（账户 1）。

注 2：公司于 2025 年 12 月 22 日召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于子公司募集资金余额转出并注销募集资金专用账户的议案》，截至海森智能募集资金专项账户注销日，该账户结息后余额为 1,912.53 元，公司将该余额自海森智能募集资金专户（账户 2）划转至海森环保募集资金专户（账户 1）。

（三）变更募集资金使用用途情况

公司于 2025 年 10 月 21 日召开第四届董事会第六次会议、于 2025 年 11 月 6 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于募集资金变更用途的议案》。

为充分发挥公司募集资金使用效率，结合公司实际情况，公司拟对尚未使用完毕的募集资金用途进行变更。变更后的募集资金用途如下：

项目	金额（元）
一、截至 2025 年 10 月 20 日，募集资金余额	5,256,929.41
其中：公司募集资金专户	1,325.96
全资子公司募集资金专户	5,255,603.45
二、变更后用途	
补充公司及其全资或者控股子公司流动资金	5,256,929.41
其中：人员费用	700,100.00
采购款	4,556,829.41

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				
欧阳志红	法人代表、总经理、董事	女	1966年4月	2024年5月30日	2027年5月29日	19,129,088	-	19,129,088	55.7862%
顾玉民	董事长、董事	男	1964年1月	2024年5月30日	2027年5月29日	5,370,000	-	5,370,000	15.6605%
欧阳志文	董事、董事会秘书	男	1970年4月	2024年5月30日	2027年5月29日	2,318,600	-	2,318,600	6.7617%
张志存	董事、副总经理	男	1962年12月	2024年5月30日	2027年5月29日	-	-	-	-
王弘	董事、副总经理	男	1982年4月	2024年5月30日	2027年5月29日	-	-	-	-
李国清	董事	男	1976年11月	2024年5月30日	2027年5月29日	-	-	-	-
陈惠元	监事会主席、监事	男	1950年8月	2024年5月30日	2027年5月29日	-	-	-	-
简锦沂	职工代表监事	女	1954年5月	2024年5月30日	2025年9月27日	-	-	-	-

彭淑春	职工代表监事	女	1966年3月	2025年9月28日	2027年5月29日	-	-	-	-
何轩	监事	男	1986年7月	2024年5月30日	2027年5月29日	-	-	-	-
韩燕群	财务负责人	女	1976年6月	2024年5月30日	2025年1月27日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东欧阳志红与顾玉民为夫妻关系、与欧阳志文为姐弟关系、与欧阳毅为兄妹关系；公司股东顾玉民与顾玉芳为姐弟关系。其他人员之间没有关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩燕群	财务负责人	离任	无	因公司内部架构调整的需要，作离职安排。
简锦沂	职工代表监事	离任	无	个人原因辞任
彭淑春	无	新任	职工代表监事	经公司2025年第一次职工代表大会选举产生

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

彭淑春，女，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1987年7月在山西太原西山矿务局担任工程师；1992年3月至1998年1月在广州异型钢材厂担任技术工程师；1998年2月至2004年2月在保千里电子有限公司担任财务经理；2004年3月至2016年3月在交通银行广东省分行担任综合科长；2025年9月15日至今在广州市海森环保科技股份有限公司任战略顾问。

(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
行政人员	0	1	0	1
财务人员	2	0	0	2
技术人员	6	0	0	6
生产人员	8	0	4	4
销售人员	0	0	0	0
员工总计	16	1	4	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	4	1
专科	4	6
专科以下	6	3
员工总计	16	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：公司建立了完善的薪酬体系，员工工资增长与公司经营发展和效益提高相适应的原则。在公司稳定发展的前提下，为员工提供优厚的薪酬待遇和员工激励机制，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。
2. 培训制度：提高员工素质满足公司发展需求，创建优秀员工队伍，简历学习型组织。每年年初，公司管理部制定全年相关培训计划，并组织具体培训活动，培养员工全面的知识和技能。
3. 需公司承担费用的离职休职工人数 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，股东（大）会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》及各项管

理制度的规定，行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具体情况如下：

1. 业务独立

公司目前所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。为避免产生同业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不实施任何有损公司利益的行为。

2. 资产独立

公司资产产权关系清晰独立，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系。

3. 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、销售、管理等人员。公司的经理、董事会秘书、财务负责人系公司高级管理人员，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立

公司设立了股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有研发部、销售部、财务部，等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营管理

独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司出纳、会计人员分工明确、成本费用、债权债务清晰、账务登记及时，并提前做好风险防范工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	久安审字[2026]第 00063 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 10 层 1001-1005			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李兰桥 1 年	李一山 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审计报告

久安审字[2026]第 00063 号

广州市海森环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市海森环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

会计师独立性准则，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二（二）所示，公司近年来项目订单减少、经营业绩下滑，2025 年营业收入 247.84 万元、净亏损 79.06 万元；2024 年营业收入 225.34 万元、净亏损 858.76 万元；截至 2025 年 12 月 31 日止，公司未分配利润余额为-1,718.86 万元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(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) 就贵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。

深圳久安会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

李兰桥

中国注册会计师：

李一山

中国·深圳

二〇二六年四月二十四日

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、1	5,356,756.85	6,022,102.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、2	1,981,551.85	2,694,230.74
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,186,755.80	20,000.00
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、4	460,586.50	466,243.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	398,026.50	382,356.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	980,971.75	944,357.63
流动资产合计		10,364,649.25	10,529,290.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,358,633.31	7,240,569.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、8	10,059,733.91	10,059,733.91
非流动资产合计		16,418,367.22	17,300,303.77
资产总计		26,783,016.47	27,829,594.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	4,693,505.75	4,109,351.37
预收款项			
合同负债	五、10		331,520.26
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、11	97,321.90	104,310.00
应交税费	五、12	67,040.34	18,317.22
其他应付款	五、13	382,493.51	887,340.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、14	2,464,141.70	2,509,610.97
流动负债合计		7,704,503.20	7,960,449.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,704,503.20	7,960,449.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	34,290,000.00	34,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	3,759,102.03	3,759,102.03
减：库存股	五、17	4,180,334.88	4,180,334.88
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	2,398,391.17	2,398,391.17
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-17,188,645.05	-16,398,013.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,078,513.27	19,869,144.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		19,078,513.27	19,869,144.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,783,016.47	27,829,594.74

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：欧阳志红

计机构负责人：欧阳志红

（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		5,337,163.93	228,012.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,974,553.13	2,683,792.79
应收款项融资			
预付款项		1,186,755.80	20,000.00

其他应收款	十二、2	357,790.68	4,604,587.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		398,026.50	332,711.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		932,432.17	839,907.07
流动资产合计		10,186,722.21	8,709,010.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	400,000.00	10,300,000.00
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		6,358,633.31	7,240,507.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,900,000.00	
非流动资产合计		16,658,633.31	17,540,507.11
资产总计		26,845,355.52	26,249,517.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,517,066.75	5,215,014.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、6	50,881.90	54,732.00

应交税费	五、7	52,445.78	17,223.05
其他应付款	五、8	2,578,255.36	3,972,838.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			270,181.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,045,556.37	2,040,217.81
流动负债合计		9,244,206.16	11,570,207.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,244,206.16	11,570,207.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,290,000.00	34,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,745,818.81	3,745,818.81
减：库存股		4,180,334.88	4,180,334.88
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,398,391.17	2,398,391.17
一般风险准备			
未分配利润		-18,652,725.74	-21,574,564.73
所有者权益（或股东权益）合计		17,601,149.36	14,679,310.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		26,845,355.52	26,249,517.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		2,478,353.36	2,253,443.12
其中：营业收入	五、20	2,478,353.36	2,253,443.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,918,242.27	7,266,448.50
其中：营业成本	五、20	2,017,923.43	1,845,655.16
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、21	67,422.55	49,345.96
销售费用	五、22	137,536.09	45,936.63
管理费用	五、23	2,149,196.09	2,537,660.23
研发费用	五、24	543,094.89	2,794,793.51
财务费用	五、25	3,069.22	-6,942.99
其中：利息费用			
利息收入	五、25	4,141.06	15,073.28
加：其他收益	五、26	132,818.97	71,776.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	463,169.39	-2,488,938.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28		-99,491.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,843,900.55	-7,529,658.18
加：营业外收入	五、29	1,149,801.12	62,241.42
减：营业外支出	五、30	96,055.32	16,458.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-790,154.75	-7,483,875.03
减：所得税费用	五、31	476.73	1,103,768.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-790,631.48	-8,587,643.56
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）		-790,631.48	-8,587,643.56
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）		-790,631.48	-8,587,643.56
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		-790,631.48	-8,587,643.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-790,631.48	-8,587,643.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.25

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：欧阳志红 会计机构负责人：欧阳志红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十二、4	2,478,392.88	2,196,833.39

减：营业成本	十二、4	1,722,927.47	2,050,140.07
税金及附加		67,078.61	49,329.00
销售费用		137,536.09	45,936.63
管理费用		1,342,412.85	2,203,946.03
研发费用		449,162.16	626,476.67
财务费用		1,434.54	2,432.97
其中：利息费用			
利息收入		469.38	1,328.70
加：其他收益		132,619.43	68,674.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,700,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		448,162.02	-2,346,206.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-99,491.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,038,622.61	-5,158,451.34
加：营业外收入		979,200.76	62,241.42
减：营业外支出		95,984.38	15,987.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,921,838.99	-5,112,197.72
减：所得税费用			1,039,960.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,921,838.99	-6,152,158.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,921,838.99	-6,152,158.24
（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		2,921,838.99	-6,152,158.24
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		3,440,781.26	5,228,567.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,895,187.48	83,822.65
经营活动现金流入小计		5,335,968.74	5,312,389.68
购买商品、接受劳务支付的现金		463,198.35	1,632,919.53
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		1,435,542.15	2,401,173.15
支付的各项税费		219,563.59	297,211.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,883,010.01	3,062,695.17
经营活动现金流出小计		6,001,314.10	7,393,998.90
经营活动产生的现金流量净额		-665,345.36	-2,081,609.22
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			93,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			93,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,000,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-4,907,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计			1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-665,345.36	-6,488,609.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,022,102.21	12,510,711.43
六、期末现金及现金等价物余额		5,356,756.85	6,022,102.21

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：欧阳志红 会计机构负责人：欧阳志红

(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		3,391,891.54	4,883,648.71
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		7,102,201.03	185,003.31
经营活动现金流入小计		10,494,092.57	5,068,652.02
购买商品、接受劳务支付的现金		439,198.35	1,344,819.53
支付给职工以及为职工支付的现金		746,965.06	1,584,475.35
支付的各项税费		220,859.78	295,171.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,977,917.64	3,702,532.53
经营活动现金流出小计		5,384,940.83	6,926,998.55
经营活动产生的现金流量净额		5,109,151.74	-1,858,346.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			93,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			93,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			93,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		5,109,151.74	-1,765,346.53
加：期初现金及现金等价物余额		228,012.19	1,993,358.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,337,163.93	228,012.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	34,290,000.00				3,759,102.03	4,180,334.88			2,398,391.17		-16,398,013.57		19,869,144.75
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	34,290,000.00				3,759,102.03	4,180,334.88			2,398,391.17		-16,398,013.57		19,869,144.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-790,631.48		-790,631.48
（一）综合收益总额											-790,631.48		-790,631.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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	34,290,000.00				3,759,102.03	4,180,334.88			2,398,391.17	-17,188,645.05		19,078,513.27	

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	34,290,000.00				3,759,102.03	4,180,334.88			2,398,391.17		-7,810,370.01		28,456,788.31
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	34,290,000.00				3,759,102.03	4,180,334.88			2,398,391.17		-7,810,370.01		28,456,788.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,587,643.56		-8,587,643.56
（一）综合收益总额											-8,587,643.56		-8,587,643.56
（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	34,290,000.00				3,759,102.03	4,180,334.88			2,398,391.17	-16,398,013.57			19,869,144.75

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：欧阳志红 会计机构负责人：欧阳志红

(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	34,290,000.00				3,745,818.81	4,180,334.88			2,398,391.17		-21,574,564.73	14,679,310.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,290,000.00				3,745,818.81	4,180,334.88			2,398,391.17		-21,574,564.73	14,679,310.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											2,921,838.99	2,921,838.99
(一) 综合收益总额											2,921,838.99	2,921,838.99
(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	34,290,000.00				3,745,818.81	4,180,334.88			2,398,391.17		-18,652,725.74	17,601,149.36

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	34,290,000.00				3,745,818.81	4,180,334.88			2,398,391.17		-15,422,406.49	20,831,468.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,290,000.00				3,745,818.81	4,180,334.88			2,398,391.17		-15,422,406.49	20,831,468.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,152,158.24	-6,152,158.24
(一) 综合收益总额											-6,152,158.24	-6,152,158.24
(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、本年年末余额	34,290,000.00				3,745,818.81	4,180,334.88			2,398,391.17		-21,574,564.73	14,679,310.37

广州市海森环保科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

广州市海森环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广州市海森环境科技工程有限公司,于 2003 年 6 月 17 日成立。2015 年 4 月 17 日,广州市海森环境科技工程有限公司整体变更为广州市海森环保科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440101749942921Y。2015 年 11 月 6 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:海森环保,证券代码:834076。截至 2025 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 3,429.00 万股,注册资本为 3,429.00 万元,注册地为广州市荔湾区荷景南路 21 号自编 2 栋 2 楼 C206 号房,法定代表人为欧阳志红。本公司控股股东为欧阳志红,实际控制人系欧阳志红和顾玉民。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属水利、环境和公共设施管理业,主要从事环保工程施工建设和运营维护业务活动。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户,详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 0 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

(二)持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

公司近年来项目订单减少、经营业绩下滑，2025 年营业收入 247.84 万元、净亏损 79.06 万元；2024 年营业收入 225.34 万元、净亏损 858.76 万元；截至 2025 年 12 月 31 日止，公司未分配利润余额为-1,718.86 万元，表明存在可能导致对海森环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东权益。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,

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

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	款项性质	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
账龄组合	账龄	
保证金类组合	款项性质	
备用金、借款组合	款项性质	
代扣代缴款项组合	款项性质	

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	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,编制应收账款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
应收账款-关联方组合	款项性质	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	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,编制应收账款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
其他应收款-关联方组合	款项性质	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-押金、保证金组合	款项性质	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-备用金、借款组合	本组合为日常经常活动中备用金等应收款项	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
其他应收款-代扣代缴款项组合	本组合为日常经常活动中代垫款等应收款项	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,编制合同资产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

2)账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项,含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备,不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失,遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确

定方法详见附注三、（八）金融工具。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

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

2.投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3.后续计量及损益确认方法

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

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

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
工程设备	3-5	5.00	24.25

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

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

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3.内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

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。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

公司有三大业务板块，一是工程施工与设备安装业务，二是运营营养管生态修复业务，三是销售河涌管理系统软件。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1)工程施工与设备安装业务

公司提供工程施工与设备安装服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2)运营营养管生态修复业务

公司提供运营营养管生态修复业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3)销售河涌管理系统软件业务

公司销售河涌管理系统软件业务属于在某一时点履行的履约义务，在交付给客户安装验收合格后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1)公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内无此事项。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

本报告期本公司无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
广州海森智能装备科技有限公司	20%
广州市海雅环保工程技术服务有限公司	20%
广州市海森研究院有限公司	20%
广州天眼水务科技有限公司	20%
广州易仁劳务有限公司	20%
广州商配配创展投资合伙企业（有限合伙）	20%
商配配(广州)科技有限公司	20%

(二)税收优惠

1、企业所得税

(1) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的证书编号为 GR202444014338 的《高新技术企业证书》。根据规定，本公司自 2024 年开始享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。母公司享受上述优惠政策。

(2) 根据财政部与税务总局于 2022 年 3 月 14 日联合下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的母公司及子公司均享受上述优惠均可以享受该税收优惠政策。

2、增值税

根据《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号):对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入,减按 1% 征收率征收增值税;适用 3% 预征率的预缴增值税项目,减按 1% 预征率预缴增值税。公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司(除母公司及广州海森智能装备科技有限公司外)均享受上述优惠。

3、六税两费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务

总局公告 2023 年第 12 号)：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司的母公司及子公司均享受上述优惠。

(三)其他

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	6,208.74	38,558.44
银行存款	5,350,548.11	5,983,543.74
其他货币资金		0.03
合计	5,356,756.85	6,022,102.21
其中：存放在境外的款项总额		

公司报告期末无因冻结、存放境外、有潜在投资回收风险的款项。

2. 应收账款

(1)按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	1,732,463.78	1,954,014.96
1-2 年	587,810.09	837,509.58
2-3 年	423,752.08	
3 年以上	12,883,758.01	14,003,347.70
小计	15,627,783.96	16,794,872.24
减：坏账准备	13,646,232.11	14,100,641.50
合计	1,981,551.85	2,694,230.74

(2) 明细

1)类别明细情况

种类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,629,486.29	36.02	5,556,223.79	98.70	73,262.50
按组合计提坏账准备	9,998,297.67	63.98	8,090,008.32	80.91	1,908,289.35
其中：账龄组合	9,981,644.67	63.87	8,090,008.32	81.05	1,891,636.35
保证金组合	16,653.00	0.11			16,653.00
合计	15,627,783.96	/	13,646,232.11	/	1,981,551.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,807,464.29	34.58	5,807,464.29	100.00	
按组合计提坏账准备	10,987,407.95	65.42	8,293,177.21	75.48	2,694,230.74
其中：账龄组合	10,987,407.95	65.42	8,293,177.21	75.48	2,694,230.74
保证金组合					
合计	16,794,872.24	/	14,100,641.50	/	2,694,230.74

2)按单项计提坏账的应收账款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
广州市海珠区水务工程设施养护所	925,117.60	851,855.10	92.08
广州市荔湾区水务设施管理中心	818,804.99	818,804.99	100.00
广州市开发区水质监测中心	3,885,563.70	3,885,563.70	100.00

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,273,170.78	63,658.54	5.00
1-2年	587,810.09	117,562.02	20.00
2-3年	423,752.08	211,876.04	50.00
3年以上	7,696,911.72	7,696,911.72	100.00

小计	9,981,644.67	8,090,008.32	/
----	--------------	--------------	---

(3) 坏账准备变动情况:

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	5,807,464.29	851,855.10		
按组合计提坏账准备	8,293,177.21			
小计	14,100,641.50	851,855.10		

续

项目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,103,095.60			5,556,223.79
按组合计提坏账准备	203,168.89			8,090,008.32
小计	1,306,264.49			13,646,232.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州市净水有限公司	4,256,200.90	27.23	4,256,200.90
广州开发区水质监测中心	3,885,563.70	24.86	3,885,563.70
广西代达科技有限公司	2,745,900.00	17.57	2,745,900.00
广州市荔湾区河涌管理所	1,686,799.66	10.79	155,643.53
广州市海珠区水务工程设施养护所	925,117.60	5.92	851,855.10
小计	13,499,581.86	86.37	11,895,163.23

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含一年)	1,186,755.80	100.00	20,000.00	100.00
合计	1,186,755.80	100.00	20,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
广州市德慷软件有限公司	关联方	1,181,584.91	1年以内	未完工	99.57
阿里云计算有限公司	非关联方	4,670.89	1年以内	未完工	0.39
湖南整合共赢财务咨询有限公司	非关联方	500.00	1年以内	未完工	0.04
合计		1,186,755.80			100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	460,586.50	466,243.49
合计	460,586.50	466,243.49

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	101,306.50	107,776.73
1-2年	34,800.00	135,000.00
2-3年	130,000.00	1,488.38
3年以上	200,000.00	236,258.38
合计	466,106.50	480,523.49
减: 坏账准备	5,520.00	14,280.00
合计	460,586.50	466,243.49

2) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	466,106.50	100.00	5,520.00	1.18	460,586.50
其中: 账龄组合	69,000.00	14.80	5,520.00	8.00	63,480.00

关联方组合	17,400.00	3.73			17,400.00
备用金组合	5,250.00	1.13			5,250.00
押金及保证金组合	366,000.00	78.52			366,000.00
代扣代缴款	8,456.50	1.18			8,456.50
合计	466,106.50	/	5,520.00	/	460,586.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	480,523.49	100.00	14,280.00	2.97	466,243.49
其中：账龄组合	95,100.00	19.79	14,280.00	15.02	80,820.00
关联方组合					
备用金组合	52,328.14	10.89			52,328.14
个人往来					
押金及保证金组合	333,095.35	69.32			333,095.35
代扣代缴款项					
合计	480,523.49	/	14,280.00	/	466,243.49

3)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,200.00	2,760.00	5.00
1-2年	13,800.00	2,760.00	20.00
2-3年			
3年以上			
合计	69,000.00	5,520.00	

4)按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	366,000.00		
备用金	5,250.00		

代扣代缴款项	8,456.50		
关联方款项	17,400.00		
小计	397,106.50		

5)坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	14,280.00			14,280.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	8,760.00			8,760.00
本期核销				
其他变动				
期末数	5,520.00			5,520.00

6)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款组合	76,600.68	95,100.00
应收押金及保证金	366,000.00	333,095.35
应收备用金组合	5,250.00	52,328.14
关联往来	17,400.00	
其他	855.82	
小计	466,106.50	480,523.49
坏账准备	5,520.00	14,280.00
合计	460,586.50	466,243.49

6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东大翔制药有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	21.45	
广州港捷物流服务有限公司	租金	69,000.00	2 年以内	14.80	5,520.00
广州云臻科技有限公司	押金	66,000.00	3 年以内	14.16	
广州市德慷软件有限公司	往来款	8,400.00	1 年以内	1.80	
广州市海锋投资咨询合伙企业(有限合伙)	往来款	4,500.00	1 年以内	0.97	
合计	/	247,900.00	/	53.18	5,520.00

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	398,026.50		398,026.50	382,356.90		382,356.90
合计	398,026.50		398,026.50	382,356.90		382,356.90

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	980,971.75		980,971.75	821,056.30		821,056.30
预缴税金				123,301.33		123,301.33
合计	980,971.75		980,971.75	944,357.63		944,357.63

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	6,358,633.31	7,240,569.86
固定资产清理		
合计	6,358,633.31	7,240,569.86

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	专用设备	合计
1、期初数	12,360,377.67	165,282.27	1,263,396.39	250,944.76	1,421,815.02	15,461,816.11
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额				44,274.00	1,421,815.02	1,466,089.02
(1) 处置或报废				44,274.00	1,421,815.02	1,466,089.02
4、期末数	12,360,377.67	165,282.27	1,263,396.39	206,670.76		13,995,727.09
二、累计折旧						
1、期初数	5,871,179.39	149,725.19	609,583.01	240,034.39	1,350,724.27	8,221,246.25
2、本期增加金额	587,117.94	5,190.53	214,779.80	3,694.78		810,783.05
(1) 计提	587,117.94	5,190.53	214,779.80	3,694.78		810,783.05
3、本期减少金额				44,211.25	1,350,724.27	1,394,935.52
(1) 处置或报废				44,211.25	1,350,724.27	1,394,935.52
4、期末数	6,458,297.33	154,915.72	824,362.81	199,517.92		7,637,093.78
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末数						
四、账面价值						
1、期末账面价值	5,902,080.34	10,366.55	439,033.58	7,152.84		6,358,633.31
2、期初账面价值	6,489,198.28	15,557.08	653,813.38	10,910.37	71,090.75	7,240,569.86

8. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值
预付购房款	10,059,733.91		10,059,733.91
合计	10,059,733.91		10,059,733.91

续

项目	期初账面余额	期初减值准备	期初账面价值
----	--------	--------	--------

预付购房款	10,059,733.91		10,059,733.91
合计	10,059,733.91		10,059,733.91

9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	4,692,021.75	3,864,582.24
应付设备款		23,987.40
应付材料款		215,781.73
应付服务费	1,484.00	5,000.00
合计	4,693,505.75	4,109,351.37

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末账面余额	未偿还或未结转的原因
长沙市鑫海环保科技有限公司	1,155,956.31	尚未结算
广州市调联建筑装饰工程有限公司	736,669.54	尚未结算
合计	1,892,625.85	

10、合同负债

项目	期末账面余额	期初余额
预收账款		331,520.26
合计		331,520.26

11、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	104,310.00	1,432,544.24	1,439,532.34	97,321.90
二、离职后福利-设定提存计划		127,497.28	127,497.28	
三、辞退福利		9,867.82	9,867.82	
合计	104,310.00	1,569,909.34	1,576,897.44	97,321.90

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,310.00	1,356,231.34	1,371,259.44	89,281.90
二、职工福利费		774.74	774.74	
三、社会保险费		39,416.16	39,416.16	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费（含生育）		37,366.56	37,366.56	
工伤保险费		2,049.60	2,049.60	
四、住房公积金		36,122.00	28,082.00	8,040.00
五、工会经费和职工教育经费				
小计	104,310.00	1,432,544.24	1,439,532.34	97,321.90

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		123,398.08	123,398.08	
2、失业保险费		4,099.20	4,099.20	
小计		127,497.28	127,497.28	

12、应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	40,178.39	330.01
企业所得税	3,816.11	636.66
城市维护建设税	2,859.87	388.30
教育费附加	1,455.33	166.42
地方教育费附加	970.22	110.94
个人所得税	492.00	
印花税	15,348.41	14,764.88
房产税	1,920.01	1,920.01
合计	67,040.34	18,317.22

13、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	382,493.51	887,340.17
合计	382,493.51	887,340.17

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
个人往来	22,416.62	622,423.59
单位往来	360,076.89	260,916.58
保证金及租金		4,000.00
合计	382,493.51	887,340.17

14、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,464,141.70	2,509,610.97
合计	2,464,141.70	2,509,610.97

15、股本

(1) 明细情况

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,290,000.00						34,290,000.00

16、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	3,759,102.03			3,759,102.03
合计	3,759,102.03			3,759,102.03

17、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	4,180,334.88			4,180,334.88
合计	4,180,334.88			4,180,334.88

18、盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,398,391.17			2,398,391.17
合计	2,398,391.17			2,398,391.17

19、未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,398,013.57	-7,810,370.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-16,398,013.57	-7,810,370.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-790,631.48	-8,587,643.56
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	-17,188,645.05	-16,398,013.57

20、营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	2,393,603.69	2,017,923.43	2,183,728.83	1,845,655.16
二、其他业务	84,749.67		69,714.29	
合计	2,478,353.36	2,017,923.43	2,253,443.12	1,845,655.16

21、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,978.61	13,265.19
教育费附加	4,547.44	6,651.40
地方教育附加	3,031.62	2,811.56
房产税	44,263.99	25,117.81
车船税	3,360.00	
城镇土地使用税	657.36	
印花税	583.53	
其他		1,500.00
合计	67,422.55	49,345.96

22、销售费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	134,937.48	14,861.34
参展费		20,315.00
业务招待费		445.00
交通差旅费	454.91	7,101.53
办公费	864.70	3,180.76
业务宣传费	1,279.00	
其他费用		33.00
合计	137,536.09	45,936.63

23、管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	792,118.16	998,035.59
折旧与摊销	804,318.48	810,274.18
中介服务费	212,772.76	337,339.81
差旅费	39,536.96	179,663.13
办公费	125,668.83	98,413.34
业务招待费	2,552.40	11,395.61
装修维修费		400.00
其他	172,228.50	102,138.57
合计	2,149,196.09	2,537,660.23

24、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	539,245.85	606,802.30
直接投入费用		4,503.12
折旧费与长期待摊费用	2,472.05	5,096.25
境内外研发投入额		2,178,316.84
其他		75.00
试验费	1,376.99	
合计	543,094.89	2,794,793.51

25、财务费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	4,141.06	15,073.28
手续费支出	7,210.28	8,130.29
合计	3,069.22	-6,942.99

26、其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	132,500.00	68,500.00	132,500.00
个税手续费返还	222.39	249.37	222.39
税费减免	96.58	3,027.04	96.58
合计	132,818.97	71,776.41	132,818.97

27、信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	463,169.39	-2,488,938.08
合计	463,169.39	-2,488,938.08

28、资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-99,491.13	
合计		-99,491.13	

29、营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金补偿收入	979,200.76		979,200.76
其他	170,600.36	62,241.42	170,600.36
合计	1,149,801.12	62,241.42	1,149,801.12

30、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	71,153.50		71,153.50
滞纳金	3,716.09	470.47	3,716.09
捐赠支出	21,000.00	15,987.80	21,000.00
其他	185.73		185.73
合计	96,055.32	16,458.27	96,055.32

31、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	476.73	-1,891.12
递延所得税费用		1,105,659.65
合计	476.73	1,103,768.53

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-790,154.75	-7,483,875.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-197,538.69	-1,122,581.25
子公司适用不同税率影响	-17,903.65	239,058.84
调整以前期间所得税的影响	476.73	1,101,877.41
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,778.51	2,806.08
使用前期未确定递延所得税可弥补亏损的影响		
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	242,505.48	1,063,011.63
前期可弥补亏损失效的影响		
其他	-30,841.65	-180,404.18
所得税费用	476.73	1,103,768.53

32、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
政府补助款及其他	853,093.61	68,749.37
利息收入	4,141.06	15,073.28
违约补偿收入	1,037,952.81	
合计	1,895,187.48	83,822.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
费用中付现支出	2,443,145.75	3,045,719.61
营业外支出	24,716.09	

支付代付款	1,415,148.17	16,975.56
合计	3,883,010.01	3,062,695.17

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
收到非金融机构借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
归还非金融机构借款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-790,631.48	-8,587,643.56
加: 信用减值准备	-463,169.39	2,488,938.08
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	810,783.05	819,362.95
投资性房地产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	71,153.50	99,491.13
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		1,105,659.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,669.60	-133,430.01

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-21,864.65	3,637,957.21
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-255,946.79	-1,511,944.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-665,345.36	-2,081,609.22
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	5,356,756.85	6,022,102.21
减: 现金的期初余额	6,022,102.21	12,510,711.43
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	-665,345.36	-6,488,609.22

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1)现金	5,356,756.85	6,022,102.21
其中: 库存现金	6,208.74	38,558.44
可随时用于支付的银行存款	5,350,548.11	5,983,543.74
可随时用于支付的其他货币资金		0.03
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		
2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	5,356,756.85	6,022,102.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

34、政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
------	------	-------	-------	----------

荔湾区专精特新认定奖励	其他收益	132,500.00	67,500.00	与收益相关
研发工作补贴	其他收益		1,000.00	与收益相关
小计		132,500.00	68,500.00	

六、合并范围的变更

报告期内无此事项。

七、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

1.重要子公司的构成

(1)基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市海森智能装备科技有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		新设
广州市海雅环保工程技术服务有限公司	广州	广州	技术咨询服务	100.00		新设
广州市海森研究院有限公司	广州	广州	技术咨询服务	100.00		新设
广州天眼水务科技有限公司	广州	广州	工程、环保咨询服务	100.00		购买
广州易仁劳务有限公司	广州	广州	商务服务		51.00	新设
商配配(广州)科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展		100.00	新设
广州商配配创展投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	资本市场服务		100.00	新设

(二)在合营企业或联营企业中的权益

报告期内无此事项。

八、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的实际控制人情况

(1)本公司的实际控制人

股东名称	直接及间接持有公司股权	股东与本公司的
欧阳志红	55.79%	董事长、实际控制人
顾玉民	15.66%	与欧阳志红是夫妻

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况：报告期内无此事项

4.本公司的其他关联方情况

(1)本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市溢镡投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
顾玉芳	实际控制人关系密切的家庭成员
广州市德慷软件有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

(二)关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)明细情况

1)采购商品和接受劳务的关联交易：无

2)出售商品和提供劳务的关联交易：无

2.关联租赁情况

(1)明细情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市德慷软件有限公司	房屋	8,000.00	
广州市溢镡投资咨询合伙企业(有限合伙)	房屋	4,285.71	
广州市海锋投资咨询合伙企业(有限合伙)	房屋	4,285.71	

1)公司作为出租方

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
欧阳志红	2,000,000.00	2024年1月16日	2025年1月15日	2024年已归还150万元，2025年归还50万元。

4、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	广州市德慷软件有限公司	1,181,584.91	
其他应收款	广州市德慷软件有限公司	8,400.00	
其他应收款	广州市溢镡投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,500.00	

其他应收款	广州市海锋投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,500.00
-------	---------------------	----------

5、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	顾玉芳		16,193.58
其他应付款	欧阳志红	87,205.88	566,953.00
其他应付款	广州市德慷软件有限公司	6,000.00	6,000.00

九、承诺及或有事项

1、根据广州市黄埔区人民法院（2025）粤 0112 民初 1575 号判决（于 2025 年 11 月 26 日发生法律效力），被告广州洪鑫建筑劳务有限公司、梁志辉于本判决生效之日起十日内向原告广州易仁劳务有限公司退还项目诚意金 20 万元及支付违约金（以 20 万元为基数，自 2021 年 7 月 28 日起，按同期全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率 4 倍的标准计付至实际退还之日止）。

2、根据广州市海珠区人民法院民事判决书（2025）粤 0105 民初 4183 号，广州市海森环保科技股份有限公司诉被告广州市海珠区水利设施养护所建设工程施工合同纠纷一案，判决被告广州市海珠区水利设施养护所在本判决生效之日起十日内支付工程款 73,262.5 元给原告广州市海森环保科技股份有限公司。目前原告广州市海森环保科技股份有限公司已提起上诉，广州市中级人民法院于 2026 年 1 月 12 日已受理。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	1,731,963.78	2,130,761.14

1-2年	587,810.09	824,462.14
2-3年	410,704.64	
3年以上	12,465,524.42	13,389,921.33
小计	15,196,002.93	16,345,144.61
减：坏账准备	13,221,449.80	13,661,351.82
合计	1,974,553.13	2,683,792.79

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,629,486.29	37.05	5,556,223.79	98.70	73,262.50
按组合计提坏账准备	9,566,516.64	62.95	7,665,226.01	80.13	1,901,290.63
其中：账龄组合	9,549,863.64	62.84	7,665,226.01	80.27	1,884,637.63
保证金组合	16,653.00	0.11			16,653.00
合计	15,196,002.93	100.00	13,221,449.80		1,974,553.13

续

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,807,464.29	35.53	5,807,464.29	100.00	
按组合计提坏账准备	10,537,680.32	64.47	7,853,887.53	74.53	2,683,792.79
其中：账龄组合	10,537,680.32	64.47	7,853,887.53	74.53	2,683,792.79
保证金组合					
合计	16,345,144.61	100.00	13,661,351.82	83.58	2,683,792.79

2) 按单项计提坏账的应收账款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
广州市海珠区水务工程设施养护所	925,117.60	851,855.10	92.08
广州市荔湾区水务设施管理中心	818,804.99	818,804.99	100.00
广州市开发区水质监测中心	3,885,563.70	3,885,563.70	100.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年内	1,272,670.78	63,633.54	5.00
1-2 年	587,810.09	117,562.02	20.00
2-3 年	410,704.64	205,352.32	50.00
3 年以上	7,278,678.13	7,278,678.13	100.00
小计	9,549,863.64	7,665,226.01	/

续

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,130,761.14	106,538.06	5.00
1-2 年	824,462.14	164,892.43	20.00
2-3 年			
3 年以上	7,582,457.04	7,582,457.04	100.00
小计	10,537,680.32	7,853,887.53	/

4) 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	16,653.00		
小计	16,653.00		/

续

组合	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	0.00		
小计	0.00		/

(3) 坏账准备变动情况:

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	5,807,464.29	851,855.10		
按组合计提坏账准备	7,853,887.53			

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
小计	13,661,351.82	851,855.10		

续

项目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,103,095.60			5,556,223.79
按组合计提坏账准备	188,661.52			7,665,226.01
小计	1,291,757.12			13,221,449.80

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广州市净水有限公司	4,256,200.90	28.01	4,256,200.90
广州开发区水质监测中心	3,885,563.70	25.57	3,885,563.70
广西代达科技有限公司	2,745,900.00	18.07	2,745,900.00
广州市荔湾区河涌管理所	1,686,799.66	11.10	155,643.53
广州市海珠区水务工程设施养护所	925,117.60	6.09	851,855.10
小计	13,499,581.86	88.84	11,895,163.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	357,790.68	4,604,587.37
合计	357,790.68	4,604,587.37

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	198,510.68	4,445,620.61
1-2 年	34,800.00	135,000.00
2-3 年	130,000.00	1,488.38

账龄	期末余额	期初余额
3年以上		36,258.38
合计	363,310.68	4,618,367.37
减：坏账准备	5,520.00	13,780.00
合计	357,790.68	4,604,587.37

2) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,310.68	100.00	5,520.00	1.52	357,790.68
其中：账龄组合	69,000.00	18.99	5,520.00	8.00	63,480.00
关联方组合	115,460.00	31.78			115,460.00
备用金组合	5,250.00	1.45			5,250.00
押金及保证金组合	166,000.00	45.69			166,000.00
代扣代缴款	7,600.68	2.09			7,600.68
合计	363,310.68	/	5,520.00	/	357,790.68

①类别明细情况

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,618,367.37	100.00	13,780.00	0.30	4,604,587.37
其中：账龄组合	85,100.00	1.84	13,780.00	16.19	71,320.00
关联方组合	4,354,515.50	94.28			4,354,515.50
备用金组合	45,656.52	0.99			45,656.52
个人往来					
押金及保证金组合	133,095.35	2.88			133,095.35
代扣代缴款项					
合计	4,618,367.37	/	13,780.00	/	4,604,587.37

3)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,200.00	2,760.00	5.00
1-2年	13,800.00	2,760.00	20.00
2-3年			
3年以上			
合计	69,000.00	5,520.00	

4)按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	115,460.00		
备用金组合	5,250.00		
押金及保证金组合	166,000.00		
代扣代缴款项	7,600.68		
小计	294,310.68		

5)坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	13,780.00			13,780.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回	8,260.00			8,260.00
本期转回				
本期核销				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
其他变动				
期末数	5,520.00			5,520.00

6)其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款组合	76,600.68	85,100.00
应收押金及保证金	166,000.00	133,095.35
应收备用金组合	5,250.00	45,656.52
关联往来	115,460.00	4,354,515.50
小计	363,310.68	4,618,367.37
坏账准备	5,520.00	13,780.00
合计	357,790.68	4,604,587.37

6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广东大翔制药有限公司	非关联方	押金	100,000.00	2-3 年	27.52	
广州市海森研究院有限公司	关联方	往来款	88,060.00	1 年以内	24.24	
广州港捷物流服务有限公司	非关联方	往来款	69,000.00	2 年以内	18.99	5,520.00
广州云臻科技有限公司	非关联方	往来款	66,000.00	3 年以内	18.17	
商配配(广州)科技有限公司	关联方	往来款	10,000.00	1 年以内	2.75	
合计		/	333,060.00		91.67	5,520.00

3.长期股权投资

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,000.00		400,000.00	10,300,000.00		10,300,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	400,000.00		400,000.00	10,300,000.00		10,300,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州市海森智能装备科技有限公司	10,000,000.00		9,900,000.00	100,000.00		
广州天眼水务科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
小计	10,300,000.00		9,900,000.00	400,000.00		

4、营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,308,500.36	1,722,927.47	1,978,547.67	2,050,140.07
其他业务	169,892.52		218,285.72	
合计	2,478,392.88	1,722,927.47	2,196,833.39	2,050,140.07

5、投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,700,000.00	
合计	2,700,000.00	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	132,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,103,095.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	318.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,053,745.80	
小计	2,289,660.37	
减：所得税影响额		
合计	2,289,660.37	

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.06	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.82	-0.10	-0.10

广州市海森环保科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	132,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,103,095.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,053,745.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	318.97
非经常性损益合计	2,289,660.37
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,289,660.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用