

**Supumps® 舒朋士®**

**舒朋士**

NEEQ: 873161

**舒朋士环境科技（常州）股份有限公司**

Supumps Environmental Technology (Changzhou) 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、公司负责人田明、主管会计工作负责人田冬及会计机构负责人（会计主管人员）梅妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于现在排水泵站及清淤市场存在技术差异较大，以次充好，混乱市场价格等情况严重，公司产品使用的主要技术：筒体采用计算机控制整体缠绕，一次成型工艺、CFD 防淤积专利底座、专利设计的抗浮系统、独特的泵坑水力优化构造、独有的半开式后掠双叶片防堵塞结构、无人值守监控云平台等核心工艺技术。公司担心同行根据披露的资料掌握公司的原材料采购品牌及工艺特征，特此申请不披露前五大供应商及应付账款中部分供应商名称。

# 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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
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.....	103

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

## 释义

释义项目		释义
舒朋士、公司、股份公司、本公司	指	舒朋士环境科技（常州）股份有限公司
舒朋士（上海）、上海舒朋士	指	舒朋士环境科技（上海）有限公司
常州舒朋士	指	常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）
常州清淼	指	常州清淼投资合伙企业（有限合伙）
舒朋士水务	指	舒朋士水务科技（常州）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》
股东会	指	舒朋士股东会
董事会	指	舒朋士董事会
监事会	指	舒朋士监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
东海证券、主办券商	指	东海证券股份有限公司
《公司章程》	指	《舒朋士环境科技（常州）股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2025年1月-12月
报告期末	指	2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	舒朋士环境科技（常州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Supumps Environmental Technology (Changzhou)Co.,Ltd		
	Supumps		
法定代表人	田明	成立时间	2014 年 5 月 13 日
控股股东	控股股东为（田明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田明、田冬），一致行动人为（田明、田冬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	一体化预制泵站、一体化泵闸、一体化智慧截留提升井、河湖淤泥环保清淤工程泥浆高干度脱水处理处置方案、雨水调蓄处理处置方案		
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	舒朋士	证券代码	873161
挂牌时间	2019 年 2 月 21 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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	田冬	联系地址	江苏省常州市武进区景德西路 399 号
电话	0519-85258081	电子邮箱	dong.tian@supumps.com.cn
传真	0519-85258081		
公司办公地址	江苏省常州市武进区景德西路 399 号	邮政编码	213172
公司网址	<a href="http://supumps.com.cn/">http://supumps.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91320411302007152L		
注册地址	江苏省常州市武进区景德西路 399 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司盈利主要来源于一体化预制泵站/截流井/调蓄/清淤干化业务，公司通过向客户销售商品以获得收入、利润与现金流。公司生产经营可以分为采购、研发、生产、销售等四部分，相应的，公司商业模式亦由上述四部分组成，具体情况如下：

##### (一) 采购模式

在原材料采购过程中，公司严格执行相关管理制度，从协议签订开始，对采购实行全过程监控，坚持从合格供应商采购，坚持检验合格后方可入库的制度，具体规程如下：

1、采购物品公司产品主要系一体化泵站，其生产过程中需要水泵，GRP筒，控制柜，元器件等原材料，主要耗材为螺栓、铆钉等。

2、采购流程在原材料采购过程中，公司严格执行相关管理制度，从协议签订开始，对采购实行全过程监控，坚持从合格供应商采购，坚持检验合格后方可入库的制度，具体规程如下：

##### (1)物料确认

采购人员于采购开始之前，应确实了解申购物品的规格，生产性原物料需求，并再次核对采购物品的正确性。必要时，可以要求需求单位提供采购料品的详细书面规格文件或样品、图面，以确保采购品质符合需求单位的要求。

##### (2)价格管理与审批

采购人员根据以往采购记录及协议价格，根据长期合作供应商优先、新供应商质优价优的原则进行采购，向合格供应商进行询价、比价、议价。所有供应商提供的报价单均须经采购主管核准后方可生效，如有价格异动，供应商的报价单须经权责主管核准后生效。备库件的申购由仓库依据物料库存数量，按照生产所需的材料型号及数量填写采购申请单，交由部门经理以及总经理审批通过后实施采购计划。

##### (3)交期管理

采购人员根据计划部指定之需要日期，与供应商议妥交货日期，并随时跟催供应商。如交期变更，须及时通知计划部。供应商须电话、邮件或传真回签采购单，如交期有问题，采购人员需及时通知并进行沟通与协调。

##### (4)采购资料管理

采购完成后，采购人员须将采购实施情况存档，以便于建立统一的供应商管理数据库，便于公司对供应商进行管理。

3、采购结算方式公司采购的原材料及相关耗材主要采用应付方式进行结算，部分采购采取预付款的形式。

##### (二) 生产模式

公司大部分产品系根据销售订单生产，即以销定产的生产模式。具体的生产流程为：首先由产销部门下发产品清单及图纸；技术部门根据下发的清单及图纸，分解成BOM清单、生产图纸及外协图纸；计划部根据库存情况，给出缺料BOM，采购根据缺料BOM及外协图纸下发给供应商，技术部门把生产图纸下发给生产部门，由生产部门根据计划部指令至仓库领料，投入生产。生产完成后，由质量部进行检验，再由仓库对产品进行包装入库。计划部通知营业部产成品进展，由销售部申请发货。

##### (三) 销售模式

### 1、销售方式

大客户采用直销模式，其余部分客户采用经销模式。舒朋士提供给客户创新的一体化预制排水泵站、一体化泵闸交钥匙解决方案。从工艺设计、到设备集成、现场指导安装调试、后期运维的成套解决方案。替代传统混凝土排水泵站、传统水利闸站。

### 2、销售流程

销售了解到客户需求之后，由售前部门支持来确认客户的方案可行性，无误后与对方签订合同。合同生效后下生产给产销部，生产过程及产后测试检验，验收合格后报销售部，由销售部跟客户沟通后款到发货。

### 3、结算方式

授权经销商及考核期经销商一般采用预收 30%货款的结算政策，发货前款清；针对业主、终端客户，公司一般响应业主招投标付款方式，并与其具体协商。公司一般需提供合同总价 5%的质量保证金或银行质量保函。

### （四）研发模式

公司根据市场的发展和客户对产品的应用需求，采用以自主研发为主的模式。具体的研发过程为：公司会根据客户、市场的需要确定研发方向，由研发负责人与公司管理层沟通后确定立项，立项后确定研发小组人员。研发小组人员商讨提出整体研发方案后，进行实质的研发设计工作。根据研发产品的具体情况决定是否制作样机，如制作样机则进行样机测试，无问题后则进行投产。公司将在未来壮大研发团队，加大研发力度，使产品研发与市场紧密结合，以自主研发创新主导并推动客户需求。

## （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	<ol style="list-style-type: none"><li>公司于 2024 年取得编号为 GR202432008275 的高新技术企业证书，有效期为三年。</li><li>公司于 2024 年荣获常州市专精特新中小企业。</li><li>公司于 2025 年荣获江苏省专精特新中小企业。</li><li>2021 年获得江苏省“瞪羚”企业，企业认定依据为“关于发布 2021 年江苏省高新技术产业开发区独角兽企业和瞪羚企业评估结果的通知”（苏生力【2021】110 号）</li></ol>

## 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	48,589,600.84	50,521,774.21	-3.82%
毛利率%	53.28%	43.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,444,729.33	4,315,440.74	142.03%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,226,235.52	4,313,315.86	137.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.45%	9.15%	-
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）	19.04%	9.15%	-
基本每股收益	0.52	0.216	140.74%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	112,889,032.93	112,568,828.55	0.28%
负债总计	53,969,308.63	64,093,833.58	-15.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,919,724.30	48,474,994.97	21.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.42	21.90%
资产负债率%（母公司）	52.4%	42.08%	-
资产负债率%（合并）	47.81%	56.94%	-
流动比率	1.05	0.90	-
利息保障倍数	11.91	5.35	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,058,080.63	-1,761,336.94	-500.72%
应收账款周转率	2.01	1.96	-
存货周转率	1.29	1.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.28%	-3.37%	-
营业收入增长率%	-3.82%	2.80%	-
净利润增长率%	142.03%	138.31%	-

### 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	1,690,980.98	1.50%	2,554,721.66	2.27%	-33.81%
应收票据	1,488,913.14	1.32%			
应收账款	23,296,657.46	20.64%	14,046,912.44	12.48%	65.85%
交易性金融资产	4,003,609.15	3.55%			
预付款项	2,913,413.07	2.58%	1,836,926.64	1.63%	58.60%
其他应收款	577,309.03	0.51%	636,045.24	0.57%	-9.23%
存货	17,625,209.97	15.61%	17,639,104.26	15.67%	-0.08%
合同资产	3,626,934.19	3.21%	15,458,877.87	13.73%	-76.54%
其他流动资产	1,432,986.90	1.27%	1,307,709.41	1.16%	9.58%

固定资产	43,074,196.30	38.16%	45,599,533.97	40.51%	-5.54%
无形资产	12,183,813.29	10.79%	12,349,207.02	10.97%	-1.34%
短期借款	32,000,000.00	28.35%	20,000,000.00	17.77%	60.00%
应付账款	10,913,533.43	9.67%	15,996,160.87	14.21%	-31.77%
合同负债	4,818,939.68	4.27%	8,673,998.69	7.71%	-44.44%
应付职工薪酬	848,152.82	0.75%	1,254,706.17	1.11%	-32.40%
应交税费	3,137,069.93	2.78%	2,203,081.02	1.96%	42.39%
其他应付款	88,790.03	0.08%	128,221.00	0.11%	-30.75%
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00	8.88%	-100%
其他流动负债	1,908,971.37	1.69%	1,127,619.83	1.00%	69.29%
长期借款			4,710,046.00	4.18%	-100.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期期末货币资金较上年期末减少 863,740.68 元，同比下降 33.81%，主要是由于报告期内购买江南农村商业银行理财产品所致。
- 2、应收账款：报告期期末应收账款较上年期末增加 9,249,745.02 元，同比增加 65.85%，主要是由于报告期内户整体付款能力下降，迫使企业应收账款增长所致。
- 3、预付款项：报告期期末预付款项较上年年末增加 1,076,486.43 元，同比增加 58.60%，主要是由于报告期内预付工程材料款及施工劳务费所致。
- 4、合同资产：报告期期末合同资产较上年期末减少 11,831,943.68 元，同比减少 76.54%，主要是由于报告期内满足应收确认条件的合同资产转入应收账款所致。
- 5、短期借款：报告期期末短期借款较上年期末增加 12,000,000 元，同比增加 60.00%，主要是由于报告期内取得银行贷款所致。
- 6、长期借款、一年内到期的非流动负债：报告期期末长期借款、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 4,710,046 元和 10,000,000 元，同比减少 100%，主要是由于报告期内偿还银行贷款担保所致。
- 7、其他流动负债：报告期期末其他流动负债较上年年末增加 781,351.54 元，同比增加 69.29%，主要是由于报告期内企业预收客户合同款计提税金增加导致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,589,600.84	-	50,521,774.21	-	-3.82%
营业成本	22,702,819.65	46.72%	28,340,372.48	56.10%	-19.89%
毛利率%	53.28%	-	43.90%	-	-
税金及附加	837,588.62	1.72%	766,830.89	1.52%	9.23%
销售费用	4,358,871.77	8.97%	3,598,859.86	7.12%	21.12%
管理费用	6,321,967.58	13.01%	7,648,467.85	15.14%	-17.34%
研发费用	3,990,630.84	8.21%	2,839,724.72	5.62%	40.53%

财务费用	1,014,385.47	2.09%	1,395,557.03	2.76%	-27.31%
其他收益	326,052.62	0.67%	6,679.95	0.01%	4,781.06%
投资收益	4,894.57	0.01%	8,431.72	0.02%	-41.95%
公允价值变动收益	3,609.15	0.01%			
信用减值损失	718,350.46	1.48%	841,289.16	1.67%	-14.61%
资产减值损失	365,088.30	0.75%	-780,699.08	-1.55%	-146.76%
营业外收入	561,204.00	1.15%	715,748.60	1.42%	-21.59%
营业外支出	312,656.18	0.64%	720,674.47	1.43%	-56.62%
利润总额	11,029,879.83	22.70%	6,011,820.51	11.90%	83.47%
所得税费用	585,150.50	1.20%	1,696,379.77	3.36%	-65.51%
净利润	10,444,729.33	21.50%	4,315,440.74	8.54%	142.03%

### 项目重大变动原因

- 1、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 319,372.67 元，同比增加 4,781.06%，主要是由于报告期内企业收到稳岗补贴、高新技术企业补贴、创新发展专项资金补贴所致。
- 2、投资收益：报告期内投资收益较上年同期减少 3,537.15 元，同比下降 41.95%，主要是由于报告期内企业理财收益减少所致。
- 3、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期减少 1,145,787.38 元，同比减少 146.76%，为报告期内满足应收确认条件的合同资产转到应收账款，计提的坏账准备转回所致。
- 4、营业外支出：报告期内营业外收入较上年同期减少 408,018.29 元，同比减少 56.62%，为报告期内企业在内部管控、合规经营和风险控制方面加强管理所致。
- 5、利润总额：报告期内利润总额较上年同期增加 5,018,059.32 元，同比增加 83.47%，为报告期内资产减值损失大额转回，同时企业通过技术创新和产品升级，向高附加值领域转型所致。
- 6、净利润：报告期内利润总额较上年同期增加 6,129,288.59 元，同比增加 142.03%，为报告期内企业开拓村污收集系统、初期雨水调蓄项目等新领域，优化收入结构，提升高毛利业务占比所致。
- 7、毛利率：报告期内营业收入、营业成本分别较上年同期减少 3.82%和 19.89%，为报告期内企业成本控制与效率提升取得的成效。
- 8、研发费用：报告期研发费用较上年同期增加 1,150,906.12 元，同比增加 40.53%，为报告期内企业为了构建核心竞争力，推出更具吸引力的新产品、提升产品技术含量，持续加大研发投入所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,522,284.27	50,478,439.70	-3.88%
其他业务收入	67,316.57	43,334.51	55.34%
主营业务成本	22,702,819.65	28,304,873.20	-19.79%
其他业务成本	0	35,499.28	

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

设备类	23,836,145.88	10,959,518.24	55.42%	91.64%	50.32%	12.26%
工程类	24,040,088.34	12,175,251.05	49.35%	-36.21%	-42.15%	5.19%
其他	713,366.62	314,375.60	55.93%	8405.01%	6373.50%	13.83%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北	823,381.47	435,906.04	47.06%	-21.79%	13.74%	-16.54%
华东	46,889,955.02	21,658,718.56	53.81%	-18.65%	-22.47%	10.31%
华南	5,359.06	3,205.49	40.19%	23.76%	-4.51%	17.71%
华中	800,108.83	535,360.137	33.09%	3,565.17%	2,856.36%	16.04%
西北	70,796.46	69,629.42	1.65%			

### 收入构成变动的原因

报告期内企业战略方向改变，业务范围集中在常州周边。

### 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	江苏广亚建设集团有限公司	8,576,056.44	17.65%	否
2	宜兴市公用市政工程有限公司	6,496,258.90	13.37%	否
3	华昕设计集团有限公司	6,057,630.09	12.47%	否
4	江苏溧阳城建集团有限公司	4,498,086.72	9.26%	否
5	江苏宏航建设发展有限公司	2,946,009.99	6.06%	否
	合计	28,574,042.14	58.81%	-

### 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	供应商 1	2,985,637.88	27.51%	否
2	供应商 3	1,009,035.05	9.30%	否
3	供应商 10	922,330.10	8.50%	否
4	江苏安昌建设工程有限公司	726,112.46	6.69%	否
5	扬州禹笑水利机械有限公司	498,948.67	4.60%	否
	合计	6,142,064.16	56.60%	-

### (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	7,058,080.63	-1,761,336.94	-500.72%
投资活动产生的现金流量净额	-4,571,780.42	6,496,433.58	170.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,721,218.60	-3,414,828.86	8.97%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 8,819,417.57 元，同比增加 500.72%，为报告期内企业采用票据背书支付模式，延长供应商账期所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量流出较上年同期增加 11,068,214.00 元，同比增加 170.37%，为报告期内购买银行投资理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 306,389.74 元，同比增加 8.97%，主要为报告期内偿还部分银行贷款本金和利息所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
舒朋士环境科技（上海）有限公司	控股子公司	从事泵、环保设备、机械设备、机电设备、金属材料销售	10,000,000	238,364.50	-494,924.92	0	-174,933.11
舒朋士水务科技（常州）有限公司	控股子公司	智能水务系统开发；水污染治理；环境保护专用设备制	30,000,000	75,168,487.65	32,534,193.87	21,002,706.44	7,781,981.25

		造；环境保护监测；泵及真空设备销售					
--	--	-------------------	--	--	--	--	--

**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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
江南农村商业银行	银行理财产品	富江南之安润货币 O1D 计划 A1810 期 01	4,003,609.15	0	自有资金

**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
市场竞争风险	<p>虽然我国一体化预制泵站产业起步较晚，但目前已有众多企业以各种形式参与到一体化预制泵站行业，市场竞争加剧，竞争环境复杂。国内企业规模普遍不大且分布较为零散，尚未形成规模效应和集聚效应。行业内价格恶性竞争，市场内鱼龙混杂，对公司的利润率构成影响。</p> <p>应对措施：针对风险我司技术中心积极优化产品结构，工艺及产品标准化，在确保质量的原则下，降低生产及服务费用确保净利率，应对恶性竞争。</p>
资金短缺风险	<p>公司未来会加大与国有企业大客户的合作，这类客户的回款周期可能会变长。企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：针对风险我司技术中心积极优化产品结构，工艺及</p>

	<p>产品标准化，在确保质量的原则下，降低生产及服务费用确保净利率，应对恶性竞争。</p>
新产品研发风险	<p>当前我国环保设备行业整体上处于持续快速发展阶段，市场竞争激烈，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业面临一定的不确定性和不稳定性。</p> <p>应对措施：我司每年会指定新产品研发任务，前期会大量的搜集客户需求信息，以及研究国内外先进的行业技术及趋势，紧跟国家的环境治理大方针。有严格的研发投资预算，在技术基本完善的情况下才开始试样、宣传和推广，避免出现推到市场不适应造成研发失败。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>随着生产规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，截止 2025 年 12 月 31 日，公司账面价值 23,296,657.46 元，占当期总资产的比例为 20.64%。公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：针对应收款我司有严格的收款管理制度，按照收款时间节点要求不同等级的人员上门催收，以及法务部门及时的参与，不同等级的对公函件发往客户。前期签订合同会评估客户的资质等级，制定不同的付款方式，避免坏账风险。</p>
报告期末存货余额较大的风险	<p>截止至 2025 年 12 月 31 日，公司存货的账面价值 17,625,209.97 元，占总资产的比例为 15.61%。报告期末存货余额主要由库存商品组成，较大的存货规模占用了公司较多的营运资金，可能会对公司未来扩大经营造成资金压力。尽管目前公司产品不存在滞销的风险，但未来市场的价格波动可能会使公司面临存货跌价的风险，对公司的生产经营带来负面影响。</p> <p>应对措施：针对期末存货余额，我司制定的合同签订后计划全程跟踪，安排售后到现场对接客户实时了解现场施工情况，在安排内部生产按照现场进展进度生产，避免产品生产好不能发货，避免有存货。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2025 年，公司对前五大客户的销售收入分别为 8576056.44 元、6496258.9 元、6057630.09 元、4498086.72 元、2946009.99 元，占公司营业收入的比重分别为 17.65%、13.37%、12.47%、9.26%、6.06%，前五大客户产生的收入占比较高。2025 年公司对第一大客户的销售收入为 8576056.44 元，对应的销售收入占公司营业收入的比重为 17.65%。公司存在客户集中度高和对单一客户依赖性较大的风险，若出现大客户流失，将会对公司的经营带来不利影响。应对措施：目前公司主营区域在江苏，浙江，上海，安徽，山东，和部分央企大客户，客户类型以国有企业和央企以及一级以</p>

	<p>上的施工单位为主，客户群体覆盖面比较大，而且比较稳定，风险可控。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>田明、田冬先生为实际控制人。同时，田明先生担任公司的董事长、总经理，田冬先生担任公司的董事、副总经理、董事会秘书。若田明、田冬先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：实际控制人自 2014 年以来比较稳定，且有明确的发展目标，聘请专职人事和财务等资深人员负责业务，且公司政策制度都有民主程序，不存在通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

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

#### 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）	13,500,000	13,500,000
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	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-012	购买理财产品	安全性高、流动性好的银行低风险型理财产品	5000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

对公司连续性、管理层稳定性及其他无不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 13 日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 17 日		挂牌	关于社保、公积金承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 13 日		挂牌	就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

董监高	2018年9月13日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月13日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018年9月13日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2018年9月13日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月15日		挂牌	环保承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月18日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项详细情况。

承诺事项详细情况：

#### 一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺股份公司成立时间未满一年，公司发起人股东田冬、田明所持股份均为限售股份。

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

除上述情况外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

在本报告期内公司股东均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

#### 二、舒朋士环境科技(常州)股份有限公司控股股东和实际控制人关于社保、公积金的承诺

田明、田冬作为舒朋士的实际控制人，承诺如应国家法律法规或有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险、住房公积金的，或因未签订劳动合同产生劳动争议，导致公司需承担相应费用的，田明、田冬将足额承担上述费用及因此产生的损失，且无需公司支付上述费用。

在本报告期内公司控股股东和实际控制人均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

#### 三、控股股东就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺

承诺舒朋士在报告期内，严格按照《公司法》、其它相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定开展经营活动，不存在重大违法违规的行为，亦不属于失信联合惩戒对象。公司报告期内不存在因违反国家法律、法规及其他规范性文件的行为而受到刑事处罚或者因重大违法违规情形的行政处罚，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。公司不存在因产品质量、环境保护、知识产权、劳动安全、人身安全等原因产生的重大侵权情况。不存在债权债务原因产生的纠纷及潜在纠纷，不存在诉讼、仲裁及潜在诉讼、仲裁的情形，不存在历史原因产生纠纷或诉讼的情况，也不存在因历史原因引起纠纷或潜在纠纷的情形。若公司因历史原因产生纠纷或者诉讼，控股股东及实际控制人愿意承担因此产生的所有费用，包括但不限于赔偿金、诉讼费、滞纳金等。在本报告期内控股股东均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

#### 四、竞业禁止与避免同业竞争的承诺

##### 1、公司控股股东、实际控制人田明、田冬出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 本人作为公司的控股股东、实际控制人，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

(3) 本人将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益；

(4) 本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺如下：

(1) 本人在公司任职期间及本人从公司离职后 6 个月内，不在中国境内外直接或间接从事与公司相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与公司及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益；

(2) 本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业：如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将商业机会给予公司，以避免与公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保公司及公司其他股东利益不受损害。在本报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

五、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于关联交易的声明与承诺》，进一步在制度上防止了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。在本报告期内公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

六、2018 年 10 月 15 日，公司共同实际控制人田明、田冬出具承诺：若公司因相关项目未取得环评即生产的情况，公司受到处罚或遭受损失的，田明、田冬先生将全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。在本报告期内公司实际控制人田明、田冬均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

七、公司共同实际控制人田明、田冬签署《承诺》：承诺将严格遵守公司相关管理制度，并不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。在本报告期内公司实际控制人田明、田冬均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

## (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
货币资金	货币资金	冻结	184,001.37	0.16%	银行保函保证金
货币资金	货币资金	冻结	253,310.00	0.22%	银行承兑保证金
总计	-	-	437,311.37	0.38%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

均为公司的正常业务，对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,988,506	14.94%	0	2,988,506	14.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,011,494	85.06%	0	17,011,494	85.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,011,494	85.06%	0	17,011,494	85.06%	
	董事、监事、高管	17,011,494	85.06%	0	17,011,494	85.06%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数量
1	田明	10,206,896	0	10,206,896	51.0345%	10,206,896	0	0	0
2	田冬	6,804,598	0	6,804,598	34.0230%	6,804,598	0	0	0
3	常州舒朋士投资合伙（有限合伙）	1,992,447	0	1,992,447	9.9622%	0	1,992,447	0	0
4	常州清	996,059	0	996,059	4.9803%	0	996,059	0	0

淼投资 合伙(有 有限合伙)									
合计	20,000,000	0	20,000,000	100%	17,011,494	2,988,506	0	0	0

0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

田明占常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）出资额 60%，担任普通合伙人；占常州清淼投资合伙企业（有限合伙）出资额 60%，担任普通合伙人。田冬占常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）出资额 40%，担任有限合伙人；占常州清淼投资合伙企业（有限合伙）出资额 40%，担任有限合伙人；田明与田冬为 兄弟关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 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

公司的控股股东为田明。田明先生，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 9 月至 1999 年 2 月，任南京中船绿洲机器有限公司技术员；1999 年 3 月至 2006 年 12 月，任上海凯泉泵业（集团）有限公司常州办事处经理；2007 年 1 月至 2007 年 2 月，待业；2007 年 3 月至 2014 年 6 月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014 年 7 月至 2016 年 11 月，任舒朋士泵业常州有限公司副总经理；2016 年 12 月至 2018 年 5 月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事；2018 年 6 月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司董事长、总经理。2018 年 7 月至今，任舒朋士环境科技（上海）有限公司执行董事。

#### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为田明和田冬。田明先生，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 9 月至 1999 年 2 月，任南京中船绿洲机器有限公司技术员；1999 年 3 月至 2006 年 12 月，任上海凯泉泵业（集团）有限公司常州办事处经理；2007 年 1 月至 2007 年 2 月，待业；2007 年 3 月至 2014 年 6 月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014 年 7 月至 2016 年 11 月，任舒朋士泵业常州有限公司副总经理；2016 年 12 月至 2018 年 5 月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事；2018 年 6 月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司董事长、总经理。2018 年 7 月至今，任舒朋士环境科技（上海）有限公司执行董事。

田冬先生，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 8 月至 2004 年 5 月，任常州市美居建筑装潢工程有限公司设计师；2004 年 6 月至 2007 年 5 月，任常州吉佳装饰工程有限公司总经理；2007 年 3 月至 2014 年 11 月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014 年 12 月至 2017 年 1 月，任江苏苏泵泵业有限公司执行董事兼总经理；2014 年 4 月至 2016 年 11 月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事职务；2016 年 12 月至 2018 年 5 月，担任舒朋士泵业常州有限公司监事；2018 年 6 月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司副总经理；2018 年 7 月至今，担任舒朋士环境科技（上海）有限公司总经理。

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				
田明	董事长、总经理	男	1975年11月	2024年9月11日	2027年9月10日	10,206,896	0	10,206,896	51.0345%
田冬	董事、董秘、副总经理	男	1978年4月	2024年9月11日	2027年9月10日	6,804,598	0	6,804,598	34.0230%
陈婷婷	董事	女	1985年12月	2024年9月11日	2025年12月16日	0	0	0	0%
杨志伟	董事	男	1993年10月	2024年9月11日	2025年5月19日	0	0	0	0%
何俭	董事	女	1977年10月	2024年9月11日	2027年9月10日	0	0	0	0%
张芹	监事会主席	女	1984年11月	2024年9月11日	2025年5月19日	0	0	0	0%
高树峰	职工监事	男	1969年2月	2024年9月20日	2027年9月10日	0	0	0	0%
刘国峰	财务总监	女	1986年10月	2024年9月11日	2025年11月14日	0	0	0	0%
包向阳	董事	男	1988年4月	2025年5月20日	2027年9月10日	0	0	0	0%
赵春	监	女	1986年	2025年5	2027年	0	0	0	0%

艳	事、 监事会 主席		11月	月20日	9月10 日				
杜庆 康	董事	男	1982年 5月	2025年6 月24日	2027年 9月10 日	0	0	0	0%
范文 才	监事	男	1979年 5月	2025年2 月22日	2027年 9月10 日	0	0	0	0%
徐华 娣	监事	女	1984年 8月	2024年9 月11日	2025年 2月21 日	0	0	0	0%
梅妍	财务 负责人	女	1987年 12月	2025年 11月20 日	2027年 9月10 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

田明与田冬为兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨志伟	董事	离任	无	个人原因
张芹	监事、监事会 主席	离任	无	个人原因
包向阳	无	新任	董事	新任
杜庆康	无	新任	董事	新任
赵春艳	无	新任	监事、监事会主席	新任
范文才	无	新任	监事	新任
徐华娣	监事	离任	无	个人原因
梅妍	无	新任	财务负责人	新任
刘国峰	财务负责人	离任	无	个人原因
陈婷婷	董事	离任	无	个人原因

#### 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

范文才，男，1979年5月15日生，中国国籍，无境外居留权。2010年6月至今在舒朋士环境科技（常州）股份有限公司担任项目负责人。

包向阳先生，1988年4月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2013年11月，任南京工艺装备制造有限公司技术部研发工程师；2013年11月至2018年7月，任维尔利环保科技集团股份有限公司生产技术部水处理设备设计组长；2018年7月至2024年3月，任常州金源机械设备有限公司技术研发部副经理；2024年月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司装备技术部经理。

赵春艳，女，1986年11月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月至2014年6月，任苏州凡纳克光电有限公司采购部采购员；2014年7月至2019年4月，任江苏盛昱消防工程有限公司采购部采购员；2019年5月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司采购部采购主管。

杜庆康先生，1982年5月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年8月至2008年10月，任中天钢铁集团有限公司工程部水处理工程师；2008年11月至2016年10月，任江苏正成环保科技有限公司技术部部长；2016年10月至2021年3月，任江苏方诚环保科技有限公司工程部经理；2024年1月至今，任舒朋士环境科技(常州)股份有限公司技术中心技术支持工程师。

梅妍女士，1987年12月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月至2011年3月，任常州市武进人民医院会计专员；2011年3月至2019年12月任常州悦创航空票务服务有限公司总账会计；2020年3月至2023年3月，任常州威才新材料科技有限公司总账会计；2023年3月至今任舒朋士环境（常州）股份有限公司总账会计。

#### (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		1	3
生产人员	19		7	12
销售人员	11		2	9
技术人员	10			10
财务人员	4			4
行政人员	16		11	5
员工总计	64		21	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	29	13
专科	27	25
专科以下	7	5
员工总计	64	43

### 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

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规、为公司员工缴纳社会保险、公

积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层面、多形式地加强员工培训工  
作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断  
提高公司员工地整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

**(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**

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。“三会”的召开更符合《公司法》以及《公  
司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事股则等规定，也没有  
损害股东、债权人及第三人合法权益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决  
策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规  
和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业之间  
相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

**(一) 资产分开**

舒朋士成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和北京中证天通会计师事务所（特殊普通合  
伙）根据发起人出资情况出具的中证天通(2018)证验字 1801002 号《验资报告》，发起人出资足额到位。

舒朋士承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用  
权等权利。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的相关资质认定。  
公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

**(二) 人员分开**

公司拥有独立的员工队伍，建立了独立的劳动人事和薪酬管理体系，与员工均已签订了劳动合同。  
公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。公司的  
总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，公司的财务人员均未在控股股

东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

**(三) 财务分开**

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务决策。公司设立了独立的银行账户，基本存款账户的开户银行为中国农业银行常州春江支行，银行账号为 615501040011300;公司依法独立纳税，公司现持有常州市工商行政管理局核发的“三证合一”后统一社会信用代码 91320411302007152L 的《营业执照》，与股东单位无混合纳税情形。

**(四) 机构分开**

公司设有股东会、董事会、监事会等决策、监督及经营管理机构，建立了有效的法人治理结构，公司已建立起一套适应公司发展需要的内部经营管理机构。公司拥有独立的生产经营场所和办公机构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置及正常生产经营活动的情况。

**(五) 业务分开**

公司拥有完整的法人财产权和独立的研发、采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营活动。公司控股股东未从事其他与本公司存在同业竞争的业务。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

**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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	2026S02099			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
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	杨涛 1 年	俞青青 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）	13			

# 审 计 报 告

中喜财审 2026S02099 号

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了舒朋士环境科技（常州）股份有限公司（以下简称舒朋士）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，公允反映了舒朋士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

师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于舒朋士，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 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，管理层负责评估舒朋士的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算舒朋士、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督舒朋士的财务报告过程。

### 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合并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，就可能导致对舒朋士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合并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舒朋士不能持续经营。

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

(6) 就舒朋士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。

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
杨涛

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
俞青青

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,690,980.98	2,554,721.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	4,003,609.15	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	1,488,913.14	
应收账款	注释 4	23,296,657.46	14,046,912.44
应收款项融资			
预付款项	注释 5	2,913,413.07	1,836,926.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	577,309.03	636,045.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	17,625,209.97	17,639,104.26
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	3,626,934.19	15,458,877.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	1,432,986.90	1,307,709.41
<b>流动资产合计</b>		<b>56,656,013.89</b>	<b>53,480,297.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释 10	43,074,196.30	45,599,533.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	12,183,813.29	12,349,207.02
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	注释 12	975,009.45	1,139,790.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,233,019.04</b>	<b>59,088,531.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,889,032.93</b>	<b>112,568,828.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	32,000,000.00	20,000,000.00
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	注释 14	253,310.00	
应付账款	注释 15	10,913,533.43	15,996,160.87
预收款项			
合同负债	注释 16	4,818,939.68	8,673,998.69
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	注释 17	848,152.82	1,254,706.17
应交税费	注释 18	3,137,069.93	2,203,081.02
其他应付款	注释 19	88,790.03	128,221.00
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	注释 20		10,000,000.00
其他流动负债	注释 21	1,908,971.37	1,127,619.83
<b>流动负债合计</b>		<b>53,968,767.26</b>	<b>59,383,787.58</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	注释 22		4,710,046.00
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	注释 12	541.37	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		541.37	4,710,046.00
<b>负债合计</b>		53,969,308.63	64,093,833.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	6,263,493.95	6,263,493.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	4,980,645.24	4,582,879.05
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	27,675,585.11	17,628,621.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,919,724.30	48,474,994.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		58,919,724.30	48,474,994.97
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		112,889,032.93	112,568,828.55

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：梅妍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,212,021.56	1,379,339.49
交易性金融资产		4,003,609.15	
衍生金融资产			

应收票据		1,488,913.14	
应收账款	注释 1	23,508,521.34	14,083,342.58
应收款项融资			
预付款项		2,870,151.82	1,288,014.30
其他应收款	注释 2	28,515,493.65	9,940,703.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,246,434.76	8,533,006.64
其中：数据资源			
合同资产		3,626,934.19	15,080,559.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		961,007.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>80,433,086.86</b>	<b>50,304,965.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,925,388.06	12,932,091.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		231,457.69	137,017.70
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		779,690.50	959,460.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,936,536.25</b>	<b>45,028,569.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,369,623.11</b>	<b>95,333,534.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		18,494,019.83	13,811,845.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		809,761.92	881,970.76
应交税费		2,384,596.92	1,804,337.89
其他应付款		14,757,400.55	67,575.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,818,939.68	3,141,659.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,908,971.37	408,415.77
<b>流动负债合计</b>		<b>65,173,690.27</b>	<b>40,115,805.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		541.37	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>541.37</b>	
<b>负债合计</b>		<b>65,174,231.64</b>	<b>40,115,805.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,298,939.14	6,298,939.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,980,645.24	4,582,879.05
一般风险准备			
未分配利润		27,915,807.09	24,335,911.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>59,195,391.47</b>	<b>55,217,729.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,369,623.11</b>	<b>95,333,534.92</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		48,589,600.84	50,521,774.21
其中：营业收入	注释 27	48,589,600.84	50,521,774.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,226,263.93	44,589,812.83
其中：营业成本	注释 27	22,702,819.65	28,340,372.48
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	注释 28	837,588.62	766,830.89
销售费用	注释 29	4,358,871.77	3,598,859.86
管理费用	注释 30	6,321,967.58	7,648,467.85
研发费用	注释 31	3,990,630.84	2,839,724.72
财务费用	注释 32	1,014,385.47	1,395,557.03
其中：利息费用			1,382,791.07
利息收入			9,282.94
加：其他收益	注释 33	326,052.62	6,679.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	4,894.57	8,431.72
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）	注释 35	3,609.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	718,350.46	841,289.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	365,088.30	-780,699.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38		9,083.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,781,332.01	6,016,746.38
加：营业外收入	注释 39	561,204.00	715,748.60
减：营业外支出	注释 40	312,656.18	720,674.47

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,029,879.83	6,011,820.51
减：所得税费用	注释 41	585,150.50	1,696,379.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,444,729.33	4,315,440.74
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）		10,444,729.33	4,315,440.74
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）		10,444,729.33	4,315,440.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,444,729.33	4,315,440.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,444,729.33	4,315,440.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.216
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.216

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：梅妍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	39,296,534.29	45,273,033.12
减：营业成本	注释 4	22,317,380.61	26,595,098.22
税金及附加		295,110.70	368,040.01
销售费用		4,237,072.64	3,047,914.19
管理费用		4,894,011.32	4,688,320.67
研发费用		3,888,190.12	2,092,617.72
财务费用		625,509.94	291,309.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		96,500.00	3,624.64
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	4,894.57	6,908.89
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）		3,609.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		798,218.54	897,285.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		345,176.80	-760,787.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,083.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,287,658.02	8,345,847.18
加：营业外收入		194,092.97	638,052.96
减：营业外支出		258,877.17	710,546.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,222,873.82	8,273,353.59
减：所得税费用		245,211.96	1,715,356.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,977,661.86	6,557,996.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,977,661.86	6,557,996.98
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,977,661.86</b>	<b>6,557,996.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,344,420.69	60,711,370.89
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	注释 42-1	976,392.34	1,336,215.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,320,813.03</b>	<b>62,047,586.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,471,800.86	42,371,786.66
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		10,049,907.25	11,136,582.80

支付的各项税费		4,647,867.38	6,383,486.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42-2	5,093,156.91	3,917,067.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,262,732.40</b>	<b>63,808,923.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,058,080.63</b>	<b>-1,761,336.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	12,015,389.58
取得投资收益收到的现金		4,894.57	8,464.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			62,502.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,004,894.57</b>	<b>12,086,356.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,674.99	580,040.25
投资支付的现金		9,000,000.00	5,000,000.00
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			9,882.96
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,576,674.99</b>	<b>5,589,923.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,571,780.42</b>	<b>6,496,433.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	20,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,000,000.00</b>	<b>20,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,710,046.00	21,631,888.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,011,172.60	2,372,940.84
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	注释 42-3		10,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,721,218.60</b>	<b>24,014,828.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,721,218.60</b>	<b>-3,414,828.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>66.34</b>	<b>31.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 43	<b>-1,234,852.05</b>	<b>1,320,298.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额	注释 43	2,488,521.66	1,168,222.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 43	<b>1,253,669.61</b>	<b>2,488,521.66</b>

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：梅妍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,487,738.40	52,371,961.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,405,610.03	649,509.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,893,348.43</b>	<b>53,021,471.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,103,158.10	35,690,006.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,990,415.36	8,135,839.07
支付的各项税费		3,437,702.34	4,211,209.32
支付其他与经营活动有关的现金		23,502,437.01	3,748,903.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,033,712.81</b>	<b>51,785,959.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,859,635.62</b>	<b>1,235,512.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	7,015,389.58
取得投资收益收到的现金		4,894.57	6,908.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			62,502.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,004,894.57</b>	<b>7,084,801.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,773.59	7,309,480.76
投资支付的现金		9,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,407,773.59</b>	<b>7,309,480.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,402,879.02</b>	<b>-224,679.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	20,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,000,000.00</b>	<b>20,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		624,140.87	1,275,582.90
支付其他与筹资活动有关的现金			9,331,563.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,624,140.87</b>	<b>20,607,146.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,375,859.13</b>	<b>-7,146.68</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66.34	31.14
五、现金及现金等价物净增加额		-167,317.93	1,003,717.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,339.49	375,621.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,212,021.56	1,379,339.49

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,263,493.95				4,582,879.05		17,628,621.97		48,474,994.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,263,493.95				4,582,879.05		17,628,621.97		48,474,994.97
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								397,766.19		10,046,963.14		10,444,729.33	
(一) 综合收益总额										10,444,729.33		10,444,729.33	
(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							397,766.19		-397,766.19			
1. 提取盈余公积							397,766.19		-397,766.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>6,263,493.95</b>			<b>4,980,645.24</b>		<b>27,675,585.11</b>		<b>58,919,724.30</b>

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,263,493.95				3,927,079.35		14,968,980.93		45,159,554.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,263,493.95				3,927,079.35		14,968,980.93		45,159,554.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									655,799.70		2,659,641.04		3,315,440.74
（一）综合收益总额											4,315,440.74		4,315,440.74
（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								655,799.70	-1,655,799.70		-1,000,000.00	
1. 提取盈余公积								655,799.70	-655,799.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00	-1,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>6,263,493.95</b>			<b>4,582,879.05</b>	<b>17,628,621.97</b>		<b>48,474,994.97</b>	

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：梅妍

(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	20,000,000.00				6,298,939.14				4,582,879.05		24,335,911.42	55,217,729.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,298,939.14				4,582,879.05		24,335,911.42	55,217,729.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									397,766.19		3,579,895.67	3,977,661.86
(一) 综合收益总额											3,977,661.86	3,977,661.86
(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									397,766.19		-397,766.19	
1. 提取盈余公积									397,766.19		-397,766.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>6,298,939.14</b>				<b>4,980,645.24</b>		<b>27,915,807.09</b>	<b>59,195,391.47</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,298,939.14				3,927,079.35		19,433,714.14	49,659,732.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,298,939.14				3,927,079.35		19,433,714.14	49,659,732.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								655,799.70			4,902,197.28	5,557,996.98
(一) 综合收益总额											6,557,996.98	6,557,996.98
(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								655,799.70			-1,655,799.70	-1,000,000.00
1. 提取盈余公积								655,799.70			-655,799.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>6,298,939.14</b>				<b>4,582,879.05</b>		<b>24,335,911.42</b>	<b>55,217,729.61</b>

# 舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系原舒朋士泵业常州有限公司，公司以2018年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。

2018年10月公司新增注册资本91万元，由常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）和常州清淼投资合伙企业（有限合伙）认缴，其中常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）货币出资123.16万元，认缴60.67万股，常州清淼投资合伙企业（有限合伙）货币出资61.57万元，认缴30.33万股。

2018年12月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意舒朋士环境科技（常州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]4268号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：873161，股票简称：舒朋士。

2020年10月公司进行了2020年半年度权益分配，向全体股东每10股转增22.840723股，实施后，公司股本增至2,000万股（每股面值1元）。2020年11月16日，本公司办理好工商变更，注册资本变更为2,000万元。

本次股本变化后各股东出资明细如下：单位：人民币元

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
田明	10,206,896.00	51.035	10,206,896.00
田冬	6,804,598.00	34.023	6,804,598.00
常州舒朋士投资合伙企业（有限合	1,992,447.00	9.962	1,992,447.00
常州清淼投资合伙企业（有限合伙）	996,059.00	4.980	996,059.00
合计	20,000,000.00	100	20,000,000.00

本公司的营业期限为2014年5月13日至长期。

公司经营地址：江苏省常州市武进区景德西路399号

公司法定代表人：田明。

#### （二） 经营范围

本公司经营：环境科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环境保护监测服务；泵、一体化预制泵站、一体化泵闸系统及附属设备、一体化预制截流井、雨水处

理设备、废气处理设备、给排水设备及其电控设备、低压成套开关设备及配件的设计、制造、销售及技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询；排水系统及自动控制系统设计开发和技术咨询服务；水污染治理和生态修复工程设计、施工和咨询服务；市政公用工程、建筑机电安装工程、建筑工程、水利水电工程、环保工程、河湖整治工程、环境污染治理工程施工；环保设备、普通机械及配件、流体机械及配件、电气机械及器材、金属材料、化工原料及产品（除危险品）、橡塑制品、包装材料、纸制品、五金、管件、交电、百货的销售；贸易经济与代理（除拍卖）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

一般项目：液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；产业用纺织制成品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事一体化预制泵站销售；水污染治理和生态修复工程设计、施工和咨询服务。

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
舒朋士泵业（上海）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
舒朋士水务科技（常州）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

### （二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(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**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

#### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服

务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当

期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

##### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划

分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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，采用当期平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，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。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

#### 2. 金融资产的分类和计量

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

##### (1) 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## （2） 金融资产的后续计量

### 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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 2) 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

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 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

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当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

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## 4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### （1） 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## （2） 金融负债的后续计量

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

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

## 5. 金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 6. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7. 金融工具减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他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，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	根据银行承兑汇票、商业承兑汇票组合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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收关联自然人及关联公司之间的应收款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

上述组合中，本公司按账龄与未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失计提坏账对照表如下：

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)	5.00	5.00

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 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### (十一) 应收账款融资

本公司将持有的商业汇票及应收账款，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，对上述金融资产，本单位的管理业务模式为：既收取合同现金流量，又以出售为目标。遂按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（十）金融工具相关表述。

### (十二) 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有

待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### **（十三） 存货**

#### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料和库存商品等。

#### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### **（十四） 合同资产**

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注十中相关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(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。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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
其他设备	直线法	5	5	19
机械设备	直线法	10	5	9.50

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。

## （2） 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。

## （十七） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八） 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十九) 无形资产**

### **1. 无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### **2. 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### **3. 自行开发的无形资产**

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

##### 1. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

##### 2. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### 3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(二十) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。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。

## **(二十一) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### (二十四) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 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的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。

### (二十五) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

## （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自

身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### (二十七) 收入

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3、收入确认的具体原则

#### (1) 商品销售合同

根据合同、订单交付配件、材料，且收货方签收后确认收入。

根据合同、订单交付泵站，且调试完毕交付客户使用或客户验收后确认收入。

#### (2) 提供服劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供或完成，并获取项目验收报告后确认收入。

## (二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (三十) 租赁

##### 1. 租入固定资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 初始计量在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2) 后续计量在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量

租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3) 使用权资产的折旧本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## **(2) 租赁负债**

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## **2. 出租资产的会计处理**

(1) 经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## **(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

报告期内主要会计政策未发生变更。

### **2. 会计估计变更**

报告期内主要会计估计未发生变更。

## **五、 税项**

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠政策及依据

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司于 2024 年 12 月 16 号获得高新技术企业证书，证书编号：GR202432008275，有效期三年。所得税税率按 15% 计算。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	舒朋士泵业（上海）有限公司	25.00
2	舒朋士水务科技（常州）有限公司	25.00

## 六、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2025-12-31	2024-12-31
库存现金	321.51	5,736.51
银行存款	1,232,182.58	2,482,785.15
其他货币资金	458,476.89	66,200.00
合计	1,690,980.98	2,554,721.66

#### 其他货币资金明细

项目	2025-12-31	2024-12-31
银行保函保证金	184,001.37	66,200.00
银行承兑保证金	253,310.00	
支付宝	21,165.52	
合计	458,476.89	66,200.00

#### 受限资金明细

项目	2025-12-31	2024-12-31
银行保函保证金	184,001.37	66,200.00
银行承兑保证金	253,310.00	
合计	437,311.37	66,200.00

## 注释2. 交易性金融资产

项目	2025-12-31	2024-12-31
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	4,003,609.15	
其中：银行理财产品	4,003,609.15	
合计	4,003,609.15	

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

种类	2025-12-31	2024-12-31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,567,276.99	
小计	1,567,276.99	
减：坏账准备	78,363.85	
合计	1,488,913.14	

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,567,276.99	100.00	78,363.85	5.00	1,488,913.14
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,567,276.99	100.00	78,363.85	5.00	1,488,913.14
合计	1,567,276.99	100.00	78,363.85	5.00	1,488,913.14

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
应收票据坏账准备		78,363.85				78,363.85
合计	-	78,363.85	-	-	-	78,363.85

### 4. 期末无已质押的应收票据

### 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025-12-31 终止确认金额	2025-12-31 未终止确认金额
商业承兑汇票		1,295,248.64

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,588,969.53	100	5,292,312.07	0.19	23,296,657.46
其中：账龄组合	28,588,969.53	100	5,292,312.07	0.19	23,296,657.46
合计	28,588,969.53	100	5,292,312.07	0.19	23,296,657.46

续：

种类	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,810,686.95	100	5,763,774.51	29.09	14,046,912.44
其中：账龄组合	19,810,686.95	100	5,763,774.51	29.09	14,046,912.44
合计	19,810,686.95	100	5,763,774.51	29.09	14,046,912.44

应收账款分类的说明：

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2025-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	18,122,170.62	906,108.53	5.00
1—2年 (含2年)	3,531,167.29	353,116.73	10.00
2—3年 (含3年)	3,628,181.01	725,636.20	20.00
3年以上	3307450.61	3307450.61	100.00
合计	28,588,969.53	5,292,312.07	18.51

续

账龄	2024-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	7,683,652.69	384,182.63	5.00

账龄	2024-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1—2年(含2年)	6,987,478.20	698,747.82	10.00
2—3年(含3年)	573,390.00	114,678.00	20.00
3年以上	4,566,166.06	4,566,166.06	100.00
合计	19,810,686.95	5,763,774.51	29.09

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	5,763,774.51			471,462.44			5,292,312.07
合计	5,763,774.51			471,462.44			5,292,312.07

## 3. 本期无核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宜兴市公用市政工程有限公司	7,080,922.20	24.77	354,046.11
江苏兴水建设工程有限公司	3,666,156.99	12.82	715,686.90
江苏宏航建设发展有限公司	3,292,740.94	11.52	164,637.05
江苏广亚建设集团有限公司	2,696,082.00	9.43	134,804.10
江苏省水利建设工程有限公司	2,252,800.00	7.88	225,280.00
合计	18,988,702.13	66.42	1,594,454.16

5. 截至2025年12月31日止，无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025-12-31		2024-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,913,413.07	100.00	1,836,926.64	100.00
合计	2,913,413.07	100.00	1,836,926.64	100.00

### 2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2025-12-31	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
江苏洪泉建设有限公司	632,151.21	21.7	2025年12月	合同尚未履行完毕
杭州楚环科技股份有限公司	501,387.75	17.21	2025年12月	合同尚未履行完毕
常州市裕鸿建筑劳务有限公司	370,337.81	12.71	2025年3月	合同尚未履行完毕
宜兴市城旅生态渔业发展有限公司	281,792.00	9.67	2025年8月	合同尚未履行完毕

单位名称	2025-12-31	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国成阀门集团有限公司	167,750.00	5.76	2025年1月	合同尚未履行完毕
合计	1,953,418.77	67.05		

3. 截至2025年12月31日止，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

#### 注释6. 其他应收款

项目	2025-12-31	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	577,309.03	636,045.24
合计	577,309.03	636,045.24

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	2025-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	696,319.02	100	119,009.99	17.09	577,309.03
其中：账龄组合	696,319.02	100	119,009.99	17.09	577,309.03
合计	696,319.02	100	119,009.99	17.09	577,309.03

续：

种类	2024-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,135,376.69	100	499,331.45	43.98	636,045.24
其中：账龄组合	1,135,376.69	100	499,331.45	43.98	636,045.24
合计	1,135,376.69	100	499,331.45	43.98	636,045.24

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	130,298.42	6,514.93	5
1—2年(含2年)	407,090.60	40,709.06	10
2—3年(含3年)	108,930.00	21,786.00	20
3年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	696,319.02	119,009.99	17.09

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	499,331.45			499,331.45
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期:	499,331.45			499,331.45
——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				
本期转回	325,251.87			325,251.87
本期转销				
本期核销	55,069.59			55,069.59
并购增加				
2025年12月31日余额	119,009.99			119,009.99

## (3) 坏账准备的情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	499,331.45			325,251.87	55,069.59		119,009.99
合计	499,331.45			325,251.87	55,069.59		119,009.99

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2025-12-31	2024-12-31
押金及保证金	508,930.00	888,975.00
代收代缴款项	187,389.02	246,401.69
合计	696,319.02	1,135,376.69

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省水利建设工程有限公司	保证金	500,000.00	1-2年、 2-3年	71.81	60,000.00
周东	备用金	69,630.00	一年以内	10	3,481.50
罗明	代垫款	50,000.00	3年以上	7.18	50,000.00
社保	代垫款	21895.44	一年以内	3.14	1094.77
公积金	代垫款	20,738.00	一年以内	2.98	1,036.90
合计		662,263.44		95.11	115,613.17

### 注释7. 存货

项目	2025-12-31			2024-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,850,850.16		9,850,850.16	13,044,411.93		13,044,411.93
原材料	2,525,043.05		2,525,043.05	3,007,988.11		3,007,988.11
库存商品	560,370.21		560,370.21	580,051.17		580,051.17
发出商品	4,688,946.55		4,688,946.55	1,006,653.05		1,006,653.05
合计	17,625,209.97		17,625,209.97	17,639,104.26		17,639,104.26

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

### 注释8. 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项目	2025-12-31			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内				15,534,687.75	776,734.38	14,757,953.37
1-2年	3,337,655.77	333,765.58	3,003,890.19	778,805.00	77,880.50	700,924.50
2-3年	778,805.00	155,761.00	623,044.00			
合计	4,116,460.77	489,526.58	3,626,934.19	16,313,492.75	854,614.88	15,458,877.87

#### 2. 本期计提资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动		期末余额
		计提	转回	
合同资产减值准备	854,614.88		365,088.30	489,526.58
合计	854,614.88		365,088.30	489,526.58

### 注释9. 其他流动资产

项目	2025-12-31	2024-12-31
增值税留抵税额及待抵扣增值税	1,432,986.90	1,307,709.41

项目	2025-12-31	2024-12-31
合计	1,432,986.90	1,307,709.41

### 注释10. 固定资产原价及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2024-12-31 余额	38,477,263.22	10,029,371.68	1,408,973.31	1,518,733.70	51,434,341.91
2. 本期增加金额		123,716.82	97,150.44	51,082.30	271,949.56
购置		123,716.82	97,150.44	51,082.30	271,949.56
在建工程转入	153,496.15				153,496.15
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025-12-31 余额	38,630,759.37	10,153,088.50	1,506,123.75	1,569,816.00	51,859,787.62
二. 累计折旧					
1. 2024-12-31 余额	2,930,179.27	837,215.86	1,272,915.66	794,497.15	5,834,807.94
2. 本期增加金额	1,827,669.96	960,903.59	53,398.85	108,810.98	2,950,783.38
计提	1,827,669.96	960,903.59	53,398.85	108,810.98	2,950,783.38
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025-12-31 余额	4,757,849.23	1,798,119.45	1,326,314.51	903,308.13	8,785,591.32
三. 减值准备					
1. 2024-12-31 余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2025-12-31 余额					
四. 账面价值					
1. 2025-12-31 账面价值	33,872,910.14	8,354,969.04	179,809.24	666,507.87	43,074,196.29
2. 2024-12-31 账面价值	35,547,083.95	9,192,155.82	136,057.65	724,236.55	45,599,533.97

#### 2. 期末抵押的固定资产

项目	期末账面价值	抵押期限	抵押方式
房屋	3,192,956.00	2025-6-11 至 2026-6-10	借款抵押
办公厂房	30,549,395.43	2025-5-22 至 2026-5-15	借款抵押
小计	33,742,351.43		

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置及持有待售的固定资产。
4. 截至 2025 年 12 月 31 日止，期末无未办妥产权证书的固定资产。
5. 截至 2025 年 12 月 31 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释11. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2024-12-31 余额	12,991,690.57	311,971.72	13,303,662.29
2. 本期增加金额		135,824.03	135,824.03
购置		135,824.03	135,824.03
3. 本期减少金额			
4. 2025-12-31 余额	12,991,690.57	447,795.75	13,439,486.32
二. 累计摊销			
1. 2024-12-31 余额	779,501.25	174,954.02	954,455.27
2. 本期增加金额	259,833.72	41,384.04	301,217.76
计提	259,833.72	41,384.04	301,217.76
3. 本期减少金额			
4. 2025-12-31 余额	1,039,334.97	216,338.06	1,255,673.03
三. 减值准备			
1. 2024-12-31 余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025-12-31 余额			
四. 账面价值			
1. 2025-12-31 账面价值	11,952,355.60	231,457.69	12,183,813.29
2. 2024-12-31 账面价值	12,212,189.32	137,017.70	12,349,207.02

2. 2025 年度无形资产摊销额为 301,217.76 元。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，无形资产无用于抵押担保情况。

#### 注释12. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025-12-31		2024-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,489,685.91	901,580.46	6,263,105.95	1,009,606.66
资产减值损失	489,526.58	73,428.99	854,614.88	130,183.38
合计	5,979,212.49	975,009.45	7,117,720.83	1,139,790.04

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	3,609.15	541.37		
合计	3,609.15	541.37		

### 注释13. 短期借款

项目	2025-12-31	2024-12-31
保证借款	8,400,000.00	15,600,000.00
抵押担保借款	23,600,000.00	4,400,000.00
合计	32,000,000.00	20,000,000.00

### 注释14. 应付票据

项目	2025-12-31	2024-12-31
银行承兑汇票	253,310.00	
合计	253,310.00	

### 注释15. 应付账款

#### 1. 应付账款明细

项目	2025-12-31	2024-12-31
应付材料费	10,913,533.43	15,996,160.87
合计	10,913,533.43	15,996,160.87

#### 2. 应付账款账龄分析:

账龄	2025-12-31		2024-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,261,718.60	57.38	11,080,132.93	69.27
1~2年(含2年)	2,417,761.96	22.15	2,314,731.67	14.47
2~3年(含3年)	502,175.36	4.60	692,389.58	4.33
3年以上	1,731,877.51	15.87	1,908,906.69	11.93
合计	10,913,533.43	100.00	15,996,160.87	100.00

#### 3. 报告期末, 本项目中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

#### 4. 应付账款期末应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额的比例(%)	期末余额
供应商3	采购材料款	1-2年	26.25	2,865,312.54
供应商1	采购材料款	1年以内	12.12	1,322,233.72
供应商8	采购材料款	3年以上	6.33	690,430.57
江苏天启建设有限公司	采购材料款	2-3年	4.08	445,249.76
河南新浩润环保有限公司	采购材料款	1年以内	4.04	440,551.01

合计			52.81	5,763,777.60
----	--	--	-------	--------------

## 注释16. 合同负债

### 1. 合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,818,939.68	8,673,998.69
合计	4,818,939.68	8,673,998.69

### 2. 无账龄超过1年的重要合同负债

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
短期薪酬	1,254,706.17	9,796,216.59	10,212,617.14	838,305.62
离职后福利-设定提存计划		612,835.96	602,988.76	9,847.20
合计	1,254,706.17	10,409,052.55	10,815,605.90	848,152.82

### 2. 短期薪酬列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,227,420.39	8,852,875.89	9,259,200.55	821,095.73
职工福利费		257,020.38	257,020.38	
社会保险费		349,788.04	344,297.48	5,490.56
其中：医疗保险费		298,547.01	293,175.81	5,371.20
工伤保险费		24,230.17	24,110.81	119.36
生育保险费		27,010.86	27,010.86	
住房公积金		284,271.00	283,772.00	499.00
工会经费和职工教育经费	27,285.78	52,261.28	68,326.73	11,220.33
合计	1,254,706.17	9,796,216.59	10,212,617.14	838,305.62

### 3. 设定提存计划列示

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
基本养老保险		594,216.52	584,667.72	9,548.80
失业保险费		18,619.44	18,321.04	298.40
合计		612,835.96	602,988.76	9,847.20

## 注释18. 应交税费

税费项目	2025-12-31	2024-12-31
增值税	2,533,478.96	394,615.07
所得税	424,809.21	1,648,856.71
印花税	11,340.39	13,590.40

税费项目	2025-12-31	2024-12-31
个人所得税		5,822.24
房产税	110,604.52	108,084.80
土地使用税	32,111.80	32,111.80
城市维护建设税	14,422.95	
教育费附加	10,302.10	
合计	3,137,069.93	2,203,081.02

#### 注释19. 其他应付款

项目	2025-12-31	2024-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,790.03	128,221.00
合计	88,790.03	128,221.00

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2025-12-31	2024-12-31
代收代垫款	88,790.03	128,221.00
合计	88,790.03	128,221.00

##### (2) 截至 2025 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	2025-12-31	2024-12-31
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

#### 注释21. 其他流动负债

项目	2025-12-31	2024-12-31
待转销项税	613,722.73	1,127,619.83
已背书或贴现且期末尚未到期的应收票据	1,295,248.64	
合计	1,908,971.37	1,127,619.83

#### 注释22. 长期借款

项目	2025-12-31	2024-12-31
担保借款		14,710,046.00
减：一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		4,710,046.00

#### 注释23. 股本

股东名称	2024-12-31	本期增减变动 (+、-)					2025-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

#### 注释24. 资本公积

股东名称	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
资本溢价	6,263,493.95			6,263,493.95
合计	6,263,493.95			6,263,493.95

#### 注释25. 盈余公积

项目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
法定盈余公积	4,582,879.05	397,766.19		4,980,645.24

#### 注释26. 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	17,628,621.97	14,968,980.93	
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	17,628,621.97	14,968,980.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,444,729.33	4,315,440.74	
减: 提取法定盈余公积	397,766.19	655,799.70	10.00
应付普通股股利		1,000,000.00	
加: 其他综合收益转入			
期末未分配利润	27,675,585.11	17,628,621.97	

注: 公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

#### 注释27. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,522,284.27	22,702,819.65	50,478,439.70	28,304,873.20
其他业务	67,316.57		43,334.51	35,499.28
合计	48,589,600.84	22,702,819.65	50,521,774.21	28,340,372.48

#### 注释28. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	127,660.44	173,796.49

项目	2025 年度	2024 年度
教育费附加	92,100.93	129,214.14
印花税	36,657.32	29,489.84
房产税	450,478.67	334,795.72
土地使用税	128,447.20	97,014.70
车船使用税	2,244.06	2,520.00
合计	837,588.62	766,830.89

### 注释29. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,672,948.86	2,660,695.50
差旅费	401,347.56	323,516.61
业务宣传费	13,371.17	10,346.60
业务招待费	147,623.00	339,851.63
售后服务	21,483.80	14,962.33
办公费	72,655.44	225,525.23
招投标费用	94.34	500.00
汽车费用	1,962.70	3,351.29
折旧费	27,384.90	20,110.67
合计	4,358,871.77	3,598,859.86

### 注释30. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,846,293.44	3,856,962.47
中介咨询费	583,929.67	654,973.56
折旧及摊销	1,139,129.05	1,194,823.64
办公费	286,633.43	628,955.06
差旅费	178,865.40	134,412.51
业务招待费	680,394.78	817,771.28
汽车费用	229,668.36	239,374.39
业务宣传费	40,271.31	56,603.78
服务费	323,410.14	55,351.35
养护费	13,372.00	9,239.81
合计	6,321,967.58	7,648,467.85

### 注释31. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,991,600.72	1,924,594.37
直接投入	412,804.36	390,637.86
折旧与摊销	264,118.40	329,111.22
其他费用	322,107.36	195,381.27

项目	2025 年度	2024 年度
合计	3,990,630.84	2,839,724.72

### 注释32. 财务费用

类别	2025 年度	2024 年度
利息支出	1,011,220.24	1,382,791.07
减：利息收入	5,999.02	9,282.94
减：汇兑收益	66.34	-31.14
手续费支出	9,230.59	22,017.76
合计	1,014,385.47	1,395,557.03

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
个税扣缴税款手续费		4,401.48
以工代训、吸纳就业补贴	34,052.62	2,278.47
高企补贴	292,000.00	
合计	326,052.62	6,679.95

### 注释34. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产的投资收益	4,894.57	8,464.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-32.73
合计	4,894.57	8,431.72

#### 2. 投资收益的说明

期末不存在与投资收益汇回有关的重大限制。

### 注释35. 公允价值变动收益

项目	2025 年度	2024 年度
理财公允价值变动收益	3,609.15	
合计	3,609.15	

### 注释36. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收账款信用损失	471,462.44	1,191,020.43
其他应收款信用损失	325,251.87	-349,731.27

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据的信用损失	-78,363.85	
合计	718,350.46	841,289.16

#### 注释37. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值准备	365,088.30	-780,699.08
合计	365,088.30	-780,699.08

#### 注释38. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置收益		9,083.25
合计		9,083.25

#### 注释39. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度
补偿款		500,208.00
无需支付的往来	193,751.68	
其他利得	367,452.32	215,540.60
合计	561,204.00	715,748.60

#### 计入非经常性损益的金额

项目	2025 年度	2024 年度
补偿款		500,208.00
无需支付的往来	193,751.68	
其他利得	367,452.32	215,540.60
合计	561,204.00	715,748.60

#### 注释40. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度
其他	262,656.18	680,274.15
盘亏损失		10,127.92
捐赠支出	50,000.00	30,272.40
合计	312,656.18	720,674.47

#### 计入非经常性损益的金额

项目	2025 年度	2024 年度
其他	262,656.18	680,274.15
盘亏损失		10,127.92
捐赠支出	50,000.00	30,272.40

合计	312,656.18	720,674.47
----	------------	------------

#### 注释41. 所得税费用

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税	419,828.54	1,041,592.08
递延所得税费用	165,321.96	654,787.69
合计	585,150.50	1,696,379.77

#### 2025 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	11,029,879.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,654,481.97
母子公司不同税率的影响	965,695.77
不可抵扣的费用损失	113,394.94
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	43,597.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,691,393.67
研发加计扣除	-565,527.11
调整上年所得税费用	64,900.85
所得税费用	585,150.49

#### 注释42. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
银行存款利息收入	5,999.02	9,282.94
政府补助	326,052.62	
收到往来款及其他	644,340.70	1,326,933.04
合计	976,392.34	1,336,215.98

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
支付的期间费用	5,083,926.32	3,895,049.79
银行手续费	9,230.59	22,017.76
合计	5,093,156.91	3,917,067.55

##### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
其他		10,000.00
合计		10,000.00

#### 注释43. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,444,729.33	4,315,440.74
加：信用减值损失	-718,350.46	-841,289.16
加：资产减值损失	-365,088.30	780,699.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,966,188.63	2,371,925.76
使用权资产摊销		
无形资产摊销	301,217.76	291,030.96
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)		-9,083.25
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)	-3,609.15	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,011,106.26	1,382,791.07
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,894.57	-8,431.72
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	164,780.59	654,787.69
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	541.37	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	13,894.29	5,578,372.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	662,585.20	1,297,699.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,415,020.32	-17,575,280.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,058,080.63	-1,761,336.94
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	1,253,669.61	2,488,521.66
减：现金的期初余额	2,488,521.66	1,168,222.74
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	-1,234,852.05	1,320,298.92

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025-12-31	2024-12-31
一、现金	1,253,669.61	2,488,521.66
其中：库存现金	321.51	5,736.51
可随时用于支付的银行存款	1,253,348.10	2,482,785.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,253,669.61	2,482,785.15

## 七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的其他原因的合并范围变动

无。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
舒朋士泵业（上海）有限公司	上海	上海	100 万元	泵站销售	100		新设
舒朋士水务科技（常州）有限公司	常州	常州	3000 万元	泵站销售	100		非同一控制下企业合并

### 1. 联营企业

公司本期末无联营企业。

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

项目	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
田明	51.03	51.03
田冬	34.02	34.02

### (二) 本公司的子公司和联营企业情况详见附注八、在其他主体中的权益

### (三) 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
何俭	董事
高树峰	监事
包向阳	董事
杜庆康	董事
赵春艳	监事
范文才	监事
梅妍	财务负责人

### (四) 关联方交易

#### 1. 关联方往来款项

项目名称	期末余额	期初余额
<b>其他应收款:</b>		
高树峰		30,000.00
<b>其他应付款:</b>		
杜庆康	270.80	
合计	270.80	30,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2025-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,020,634.97	100	4,512,113.63	16.10	23,508,521.34
其中：信用风险极低的金融资产组合	2,683,668.65	9.58			2,683,668.65
账龄组合	25,336,966.32	90.42	4,512,113.63	17.81	20,824,852.69
合计	28,020,634.97	100	4,512,113.63	16.10	23,508,521.34

续：

种类	2024-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,147,125.48	100	5,063,782.90	26.45	14,083,342.58
其中：信用风险极低的金融资产组合	1,218,005.14	6.36			1,218,005.14

种类	2024-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
账龄组合	17,929,120.34	93.64	5,063,782.90	28.24	12,865,337.44
合计	19,147,125.48	100	5,063,782.90	26.45	14,083,342.58

应收账款分类的说明：

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	2025-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,798,134.02	789,906.70	5.00%
1-2年 (含2年)	3,242,667.29	324,266.73	10.00%
2-3年 (含3年)	3,622,781.01	724,556.20	20.00%
3年以上	2,673,384.00	2,673,384.00	100.00%
合计	25,336,966.32	4,512,113.63	17.81%

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	5,063,782.90			551,669.27			4,512,113.63
合计	5,063,782.90			551,669.27			4,512,113.63

## 3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江苏广亚建设集团有限公司	2,696,082.00	10.64	134,804.10
江苏宏航建设发展有限公司	3,292,740.94	13.00	164,637.05
江苏兴水建设工程有限公司	3,666,156.99	14.47	715,686.90
江苏省水利建设工程有限公司	2,252,800.00	8.89	225,280.00
宜兴市公用市政工程有限公司	7,080,922.20	27.95	354,046.11
合计	18,988,702.13	74.94	1,594,454.16

4. 截至 2025 年 12 月 31 日止，应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 注释2. 其他应收款

项目	2025-12-31	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,515,493.65	9,940,703.03
合计	28,515,493.65	9,940,703.03

## 1. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	2025-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,633,426.28	100.00	117,932.63	0.41	28,515,493.65
其中：信用风险极低的金融资产组合	27,951,563.78	97.62	-	-	27,951,563.78
账龄组合	681,862.50	2.38	117,932.63	17.30	563,929.87
合计	28,633,426.28	100.00	117,932.63	0.41	28,515,493.65

续：

种类	2024-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,438,618.37	100.00	497,915.34	4.77	9,940,703.03
其中：信用风险极低的金融资产组合	9,331,563.78	89.39			9,331,563.78
账龄组合	1,107,054.59	10.61	497,915.34	4.77	609,139.25
合计	10,438,618.37	100.00	497,915.34	4.77	9,940,703.03

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	9,564,496.28	6,146.63	0.06
1至2年	18,910,000.00	40,000.00	0.21
2至3年	108,930.00	21,786.00	20.00

账龄	2025-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	28,633,426.28	117,932.63	0.41

**(2) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	497,915.34			497,915.34
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期：	497,915.34			497,915.34
——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				
本期转回	324,913.12			324,913.12
本期转销				
本期核销	55,069.59			55,069.59
其他变动				
2025年12月31日余额	117,932.63			117,932.63

**(3) 坏账准备的情况**

项目	2024-12-31	本期增加		本期减少			2025-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	497,915.34			324,913.12	55,069.59		117,932.63
合计	497,915.34			324,913.12	55,069.59		117,932.63

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	2025-12-31	2024-12-31
保证金	508,930.00	888,930.00
代垫款	172,932.50	218,124.59
往来款	27,951,563.78	9,331,563.78
合计	28,633,426.28	10,438,618.37

**(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	2025-12-31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
舒朋士水务（常州）有限公司	关联方往来款	27,641,563.78	1年以内、1-2年	96.54	-
江苏省水利建设工程有限公司	保证金	500,000.00	1-2年、2-3年	1.75	60,000.00
舒朋士泵业（上海）有限公司	关联方往来款	310,000.00	1年以内、1-2年	1.08	-
合计		28,451,563.78		99.36	60,000.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	2025-12-31			2024-12-31		
	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	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
合计	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	31,000,000.00		31,000,000.00		31,000,000.00		
合计	31,000,000.00		31,000,000.00		31,000,000.00		

### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,229,217.72	22,317,380.61	45,236,709.02	26,568,024.30
其他业务	67,316.57		36,324.10	27,073.92
合计	39,296,534.29	22,317,380.61	45,273,033.12	26,595,098.22

### 注释5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
理财收益	4,894.57	6,908.89
合计	4,894.57	6,908.89

#### 2. 投资收益的说明

期末不存在与投资收益汇回有关的重大限制。

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	8,503.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,547.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	257,051.54	
减：所得税影响额	38,557.73	
少数股东权益影响额		
合计	218,493.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.45	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.04	0.51	0.51

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

（盖章）

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 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
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	8,503.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	248,547.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>257,051.54</b>
减：所得税影响数	38,557.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>218,493.81</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用