



今大禹  
NEEQ:873976

北京今大禹环境技术股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人曹文彬、主管会计工作负责人曹维望及会计机构负责人（会计主管人员）曹维望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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	30
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息 .....	39
第六节	公司治理 .....	53
第七节	财务会计报告 .....	62
	附件会计信息调整及差异情况.....	156

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
发行人、今大禹、本公司、公司、股份公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司
有限公司	指	北京今大禹环保技术有限公司，成立于 1998 年 5 月 29 日，系公司前身。
合众致清	指	北京合众致清投资中心（有限合伙）
迁安分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司迁安分公司
唐山分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司唐山分公司
五家渠分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司五家渠分公司
沧州分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司沧州分公司
伊吾分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司伊吾分公司
昔阳分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司昔阳分公司
乌鲁木齐分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司乌鲁木齐分公司
天津今大禹	指	天津市今大禹环保设备制造有限公司
美通科技	指	北京美通科技发展有限公司
中首海通	指	北京中首海通国际工程技术有限公司
榆林凯越	指	陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司
华陆公司	指	华陆工程科技有限责任公司
榆林财投	指	榆林财投创新投资有限公司
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
EP	指	Engineering-Procurement 指公司受业主委托，提供技术研发、工艺方案设计、核心设备提供、调试运行等，不含项目建设的施工服务。
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
股东会	指	北京今大禹环境技术股份有限公司股东会

董事会	指	北京今大禹环境技术股份有限公司董事会
全国人大常委会	指	中华人民共和国全国人民代表大会常务委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院，即中央人民政府
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
环境保护部、环保部	指	中华人民共和国环境保护部，系生态环境部的前身
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
水利部	指	中华人民共和国水利部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
市场监管总局	指	中华人民共和国国家市场监督管理总局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《北京今大禹环境技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京今大禹环境技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING JINDAYU ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD JDYET		
法定代表人	曹文彬	成立时间	1998年5月29日
控股股东	控股股东为（曹文彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹文彬、田珊珊、曹普晖），一致行动人为（曹文彬、田珊珊、曹普晖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理业		
主要产品与服务项目	根据为客户提供的服务类型及废水处理的服务阶段，公司主要服务分为水处理解决方案和精细化运营管理服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	今大禹	证券代码	873976
挂牌时间	2023年1月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	74,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 电话：010-81152702		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹维望	联系地址	北京市海淀区西杉创意园四区6号楼3层305号
电话	010-88900269	电子邮箱	caoweiwang@jdyept.com
传真	010-88900269		
公司办公地址	北京市海淀区西杉创意园四区6号楼3层305号	邮政编码	100095
公司网址	www.jdyept.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087000327670		

注册地址	北京市海淀区西杉创意园四区 6 号楼 3 层 101-305 号		
注册资本（元）	74,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司注册地址于 2026 年 2 月 11 日变更为北京市海淀区地锦路 15 号院 7 号楼 3 层 301，详见公告《关于完成工商变更登记及公司章程备案并换发营业执照的公告》（公告编号：2026-010）。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家集工业废水处理技术研发、工艺设计、运营管理为一体的北京市“专精特新”中小企业，国家级专精特新“小巨人”企业。公司主营业务是依托从工业废水预处理到零排放全流程的自有核心技术、丰富的运营管理经验，为客户提供水处理解决方案和精细化运营管理服务，致力于成为工业废水处理领域全周期的创新型综合服务商。

公司服务于国家生态环境可持续发展战略，长期深耕工业废水处理领域，始终坚持“消除水污染、节约水资源、改善水环境、倡导水循环”的发展理念，以高浓度、难降解、高含盐焦化废水资源化处理为基础，从传统煤化工逐步向清洁化工、新能源、新材料等行业渗透发展，在能源化工废水处理领域形成较强的竞争力。依托自有的精细化智能混氧反应床技术、高级电子束氧化技术、多级浓缩脱盐技术、靶向催化氧化技术等一系列核心技术，公司完成了多个具有代表性的工业废水处理项目的建设、运营。

公司高度重视自主研发工作，凭借着在能源化工污水处理领域的精细化运营管理和持续创新的技术研发优势，建立了精细化的运营管理体系和全流程的核心技术体系，以专业化、高质量、具备成本优势的服务特色，得到了客户的高度评价和认可。公司自主研发的“焦化废水深度处理回用技术”荣获中国炼焦行业协会焦化技术创新成果一等奖，“焦化废水电渗析+反渗透集成膜脱盐回用处理技术”被录入环保部《国家先进污染防治示范技术名录》。2024年4月，公司因研发项目“电子束辐照处理废水的关键技术、装备及应用”成果获得北京市科学技术奖技术发明奖一等奖。

截至报告期末，公司已获得授权专利60项，其中发明专利26项，实用新型专利34项。公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业，拥有完善的科研设施和经验丰富的技术团队。同时，公司亦大力推进合作研发工作，已与清华大学核能与新能源技术研究院、天津大学天大赛达协同创新科技研究院有限公司等多所国内高校、科研院所建立合作研发关系。

报告期内，公司主要商业模式具体如下：

##### (1) 研发模式

公司在研发模式上实施双向推进。一方面，公司实时跟踪全球范围内工业废水处理领域的最新技术动态，从外界层面为公司的技术研发提供可参考的方向，也为公司提前储备前瞻性技术奠定基础；另一方面，公司以市场需求为起点，在为客户提供水处理解决方案及工业废水运营管理过程中，将在实践中遇到的行业痛点、技术难点及客户技术意见反馈进行收集汇总，从实践中为技术研发及产业化应用提供素材。在上述两方面的基础上，以自主研发为主，由技术研发部牵头根据研发与开发需求进行科研项目立项，并经过小试、中试及产业化应用等核心阶段开展研发工作；同时，公司以合作研发为辅，与清华大学核能与新能源技术研究院、天津大学天大赛达协同创新科技研究院有限公司等外部高校、科研院所合作，在新领域、新技术、新工艺等方面开展研究工作，形成了产学研相结合的技术研发体系。

## （2）盈利模式

公司主要通过招投标、商务谈判或单一来源采购等方式承接获取水处理解决方案项目和精细化运营管理项目。主营业务盈利模式具体如下：

### ①水处理解决方案业务

公司依靠在工业废水资源化领域积累的核心技术和丰富的项目实施经验，以EPC、EP等模式为主，通过提供一体化综合水处理解决方案或其中部分环节为客户提供服务，以获得收入实现盈利。其中一体化综合水处理解决方案以EPC模式为主，主要内容包括设计咨询研发、工艺方案设计、设备选型安装、项目建设施工、系统调试运行等，公司以合同累计实际发生成本占预计总成本比例确定履约进度为依据确认收入；公司部分环节的水处理解决方案以EP模式为主，主要内容包括定制化设备的设计及选型安装等服务，在水处理设备装置运至项目现场，安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。

### ②精细化运营管理服务

公司依托成功运营多个工业废水处理厂积累的经验和管理优势，接受客户委托为其工业废水处理系统提供运营管理服务，以达到降低业主单位污水处理成本，获取工业废水运营管理项目收入的效果。对于运营管理业务，公司和客户在委托运营协议中约定污水处理量计算标准、污水处理单价及其调整机制，按合同约定计算确定污水处理费用，公司以此形成运营管理业务收入，依靠专业化、高质量、具备成本优势的工业废水处理服务实现盈利。

### （3）采购模式

#### ①原材料及设备采购

公司日常使用的原材料通常包括药剂、备品备件等，使用部门定期向采购部报送经审批的原材料需求清单，采购部结合原材料库存及使用情况，向符合条件的供应商询价，结合商品质量、价格、运输距离、到货时间等因素确定采购对象。

公司采购的设备主要是污水工程项目建设涉及的水处理相关设备。由于各项目所使用设备的型号规格、工艺要求、技术参数等均有所不同，因此公司通常根据客户核心需求，结合自身技术体系，对全套工艺流程涉及的核心工艺设备尤其是部分非标准化设备进行定制化设计，采购部通常根据设计部提供的技术文件向符合条件的供应商询价，在综合考虑客户指定品牌因素、与供应商合作历史情况、供应商提供设备或产品的质量、价格、服务水平等因素后选定设备供应商。

#### ②外包服务采购

公司在实施水处理解决方案项目过程中，通常会把部分设备安装、土建施工等工作内容按行业惯例外包给具有相应资质的专业承包企业进行施工安装；在精细化运营管理服务过程中，通常会把设备检修、设施维护、管网修复等非核心工作交由第三方完成。公司负责管理、监督外包单位的工作质量。在多年的业务积累过程中，公司建立起合格供应商及外包商数据库，并对其进行动态管理。

### （4）销售模式

公司业务聚焦于工业废水资源化处理领域，客户主要为大中型能源化工企业及工程技术公司等国有企业或上市公司。根据具体业务类型、客户类型的不同，公司获取业务合同的模式也有所不同，具体如下：水处理解决方案业务的目标市场为新建、改扩建的工业废水处理类项目，公司根据客户的要求主要通过招投标、商务谈判或单一来源采购等方式获取。精细化运营管理服务项目一般来源于公司承建的水处理解决方案客户的后续项目运营，或根据客户的要求通过招投标、商务谈判等方式获取原业主或其他第三方在运营的项目。

公司获取项目的业务模式及流程：①获取项目信息。公司设立市场部负责业务的整体拓展工作，其通过收集公开渠道信息、合作伙伴介绍等多种方式获取潜在业务机会，经与客户初步沟通及调查，将拟参与竞标或介入的项目纳入公司项目库，并持续跟踪项目；②待客户有较为明确的业务需求时，进一步筛选分析项目信息，在前期收集信息的

基础上，组织相关部门实地考察研究并综合研判是否符合公司承接条件；③在符合承接条件的基础上，公司通过参与客户招投标、商务谈判或单一来源采购等方式获取项目；④在与客户签订合同后，根据合同具体要求，会同技术研发部、设计部、采购部、项目管理部等开展后续具体工作。

## 2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 249,280,563.42 元，同比下降 41.07%，其中精细化运营管理业务实现营业收入 205,626,351.80 元，同比增长 4.15%，净利润 40,002,265.72 元，同比下降 43.75%。主要系报告期内，公司在水处理解决方案项目的选择标准上，通过实地调研，对业主经营状况进行综合分析，主动放弃回款风险较高或者技术含量较少的一般性业务，导致报告期内水处理解决方案收入下降。

## (二) 行业情况

公司主营业务是依托从工业废水预处理到零排放全流程的自有核心技术、丰富的运营管理经验，为客户提供水处理解决方案和精细化运营管理服务，致力于成为工业废水处理领域全周期的创新型综合服务商。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“N7721 水污染治理业”。

### 1、行业发展概况

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是“十五五”规划的谋划之年。“十五五”规划中指出，“加快经济社会发展全面绿色转型，建设美丽中国绿色发展是中国式现代化的鲜明底色。牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，以碳达峰碳中和为牵引，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，筑牢生态安全屏障，增强绿色发展动能。

持续深入推进污染防治攻坚和生态系统优化。坚持环保为民，全面落实精准科学依法治污，更加注重源头治理，强化减污降碳协同、多污染物控制协同、区域治理协同，深入打好蓝天、碧水、净土保卫战。加快落实以排污许可制为核心的固定污染源监管制度。实施固体废物综合治理行动。加强环境风险防控，深入推进新污染物治理。完善生态环境标准、监测、评价和考核制度。”

2025 年，工业废水循环利用市场规模持续增长。在煤化工、制药、电镀等行业，“零排放”项目从试点走向规模化应用，通过“预处理+膜浓缩+蒸发结晶”组合工艺，实现废水全回用。工业水处理市场也呈现出“技术服务化”趋势，合同节水管理、托管

运营、绩效合同等模式逐步普及，推动了行业从设备销售向系统解决方案与长期服务转型。

公司所在的工业企业污水处理行业在政策引导和技术进步的双重推动下，也呈现出发展的态势。其中，传统产业如煤化工、钢铁普遍升级要求更高标准的零排放及废水资源化技术应用，整体市场需求趋稳，部分地区需求展现增长趋势；半导体行业以及重金属废水处理市场需求增速加大，新能源电池超纯水需求近年有较大幅度增长；数字经济与环保产业融合加速，智能监测与运维系统通过物联网和 AI 算法实现智能预警、节能降耗，有效降低运营成本，成为提升效率的关键。

## 2、工业废水处理行业法律法规概况

政策方面，工业水处理已全面向废水资源化再利用方向发展。我国人均水资源量较为贫乏，尤其是西北地区但工业生产需要消耗大量的水资源，水资源与工业用水需求不相匹配。对工业废水进行分类处理，回收其中的有用物质，并使工业废水在企业内部或企业之间进行循环再利用，对缓解我国水资源紧缺、降低企业生产用水成本、推动实现“碳达峰”“碳中和”目标具有重要意义。

工业企业作为用水排水排污大户，污染程度高，处理难度大，一直是国家水污染控制的重点和难点。为了实现“双碳”目标，国家大力倡导节能减排，对工业企业提出了更高的要求。2021 年年底国家工业和信息化部等 6 部委联合发布《工业废水循环利用实施方案》明确了工业废水资源化主要目标和重点任务。自 2015 年 4 月“水十条”发布以来，水处理产业急速扩张，对企业现有污水设施进行系统性升级改造、提升水资源利用率，最终实现零排放的需求正在提升，环保企业面临重要的发展机遇。

2017 年 8 月，环境保护部发布《关于推进环境污染第三方治理的实施意见》，文中指出要以环境污染治理“市场化、专业化、产业化”为导向，推动建立排污者付费、第三方治理与排污许可证制度有机结合的污染治理新机制。从实际运行效果来看，第三方治理在提高污染治理效率、降低污染治理成本、促进环保产业健康发展及推动环境质量改善方面的优势已逐步显现。

2021 年国家发改委、生态环境部、水利部等 10 部门联合发布《关于推进污水资源化利用的指导意见》，文中将废水零排放作为实现污水资源化利用的重要路径再次被重点提及，并明确指出“实施污水近零排放科技创新试点工程……在长三角地区遴选电子信息、纺织印染、化工材料等国家高新区率先示范，到 2025 年建成若干国家高新区工

业废水近零排放科技创新试点工程”。随着工业废水处理技术的不断提升，工业废水零排放政策的持续落地收紧，预计零排放处理与资源化利用，将成为行业的重要发展方向。

2025年5月，工信部与生态环境部联合修订发布《工业废水循环利用技术规范》，首次对钢铁、化工、印染、造纸等高耗水行业提出再生水利用率不低于50%的强制性指标，并对重点行业的水重复利用率、废水排放浓度等提出更高要求。这一政策具有强烈的倒逼效应，推动工业企业加快实施节水改造与循环利用设施建设。据统计，2025年全国工业用水重复利用率预计达到92%，较2024年提升约3个百分点。在宁夏、内蒙古等水资源紧缺地区，一些大型工业园区已实现再生水利用率超过70%，并通过“水—盐—热”协同回收，显著降低了企业用水成本。政策还配套出台了财税激励措施，对实施废水零排放改造的企业给予设备投资补贴、税收减免等支持，进一步激发了企业绿色转型的内生动力。化债政策为行业注入流动性信心

2025年10月工业和信息化部、水利部联合发布《节水装备高质量发展实施方案（2025—2030年）》面对新形势新要求，《实施方案》明确提出，到2027年突破一批关键核心技术、培育优质企业群体、构建完善标准与中试服务体系，到2030年推动形成覆盖全面、协同高效、国际先进的节水装备产业生态。为实现上述目标，《实施方案》系统部署了六个方面重点任务，其核心要义在于：破解“水源保障”核心矛盾，着力增强供水装备技术创新水平；挖掘“过程节水”最大潜力，切实提高重点用水装备效能；打通“末端回用”关键堵点，全力突破废水循环利用装备瓶颈；激活“智能节水”新动能，加快推进节水装备产业数智化转型；筑牢“政策服务”基础体系，全面强化产业发展支撑保障。这一系统部署既体现了对节水装备产业发展规律的深刻把握，也展现了推动产业高质量发展的坚定决心。

因此，在政策积极引导与行业产业化加速发展的双重背景下，公司依托多年深耕工业废水处理领域积累的专业技术与丰富实操经验，精准打通工业企业在废水回用、节能减排环节的痛点与堵点，为工业企业实现可持续绿色发展提供全方位解决方案与坚实支撑。在此基础上，公司在工业废水处理行业具备充足的市场拓展与成长空间。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
----------	-------------

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>(1) 2022年1月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2025年12月18日，公司北京市“专精特新”中小企业通过北京市经济和信息化局复核，有效期三年。</p> <p>(2) 2023年7月，公司被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p> <p>2023年10月26日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局联合再次认定我公司为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311002099），证书有效期三年。</p>

## 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	249,280,563.42	422,992,563.28	-41.07%
毛利率%	42.49%	34.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,002,265.72	71,110,749.71	-43.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,962,515.76	70,916,900.64	-45.06%
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）	10.50%	21.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.23%	21.61%	-
基本每股收益	0.54	0.96	-43.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	426,888,398.98	428,285,502.34	-0.33%
负债总计	53,206,678.73	65,006,047.81	-18.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	373,681,720.25	363,279,454.53	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.05	4.91	2.85%
资产负债率%（母公司）	12.30%	15.14%	-
资产负债率%（合并）	12.46%	15.18%	-
流动比率	5.99	5.54	-
利息保障倍数	846.86	66.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	36,885,420.74	45,696,216.21	-19.28%
应收账款周转率	1.03	2.05	-
存货周转率	25.64	50.02	-
<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%	-0.33%	21.70%	-
营业收入增长率%	-41.07%	20.77%	-
净利润增长率%	-43.75%	11.04%	-

### 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	67,606,226.67	15.84%	103,143,200.82	24.08%	-34.45%
应收票据	19,373,250.00	4.54%	16,123,817.79	3.76%	20.15%
应收账款	185,602,389.40	43.48%	194,575,401.99	45.43%	-4.61%
预付款项	6,643,590.85	1.56%	2,888,794.59	0.67%	129.98%
其他应收款	2,962,849.53	0.69%	2,104,829.85	0.49%	40.76%
固定资产	25,522,827.75	5.98%	3,291,147.48	0.77%	675.50%
在建工程	33,951,285.82	7.95%	20,158,983.54	4.71%	68.42%
租赁负债	420,148.83	0.10%	16,123.86	0.00%	2,505.76%
递延收益	888,611.87	0.21%	644,723.04	0.15%	37.83%

#### 项目重大变动原因

- 1、本期末货币资金余额较上年期末减少 34.45%，主要系分配现金股利及本期水处理解决方案业务收入降低，经营活动现金流量净额减少所致。
- 2、本期末预付款项余额较上年期末增加 129.98%，主要系本期投入在建工程，预付工程款增加所致。
- 3、本期末其他应收款余额较上年期末增加 40.76%，主要系本期支付房屋押金和项目投标保证金所致。
- 4、本期末固定资产余额较上年期末增加 675.5%，主要系本期新购置房屋及建筑物所致。

- 5、本期末在建工程余额较上年期末增加 68.42%，主要系本期新增投入在建工程项目所致。
- 6、本期末租赁负债余额较上年期末增加 2,505.76%，主要系本期租赁房屋增加所致。
- 7、本期末递延收益余额较上年期末增加 37.83%，主要系本期收到政府补助款 33 万元所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	249,280,563.42	-	422,992,563.28	-	-41.07%
营业成本	143,371,284.06	57.51%	276,322,118.41	65.33%	-48.11%
毛利率%	42.49%	-	34.67%	-	-
财务费用	-214,590.21	-0.09%	618,442.17	0.15%	-134.70%
其他收益	192,474.49	0.08%	300,320.69	0.07%	-35.91%
信用减值损失	-12,621,810.02	-5.06%	1,375,854.05	0.33%	-1,017.38%
资产减值损失	-235,228.47	-0.09%	-11,772,328.58	-2.78%	-98.00%
资产处置收益	27,179.79	0.01%	16,238.08	0.00%	67.38%
营业利润	41,159,016.28	16.51%	78,601,110.10	18.58%	-47.64%
营业外收入	108,464.04	0.04%	3,206.19	0.00%	3,282.96%
营业外支出	135,211.97	0.05%	91,715.31	0.02%	47.43%
利润总额	41,132,268.35	16.50%	78,512,600.98	18.56%	-47.61%
所得税费用	1,130,002.63	0.45%	7,401,851.27	1.75%	-84.73%
净利润	40,002,265.72	16.05%	71,110,749.71	16.81%	-43.75%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入发生额较上年同期减少 41.07%，主要系本期水处理解决方案业务减少所致。
- 2、报告期内，营业成本发生额较上年同期减少 48.11%，主要系本期水处理解决方案业务减少所致。
- 3、报告期内，财务费用发生额较上年同期减少 134.7%，主要系本期票据贴现利息减少所致。
- 4、报告期内，其他收益发生额较上年同期减少 35.91%，主要系本期收到的政府补助减少。

- 5、报告期内，信用减值损失发生额较上年同期增加 1017.38%，主要系应收账款计提的坏账准备增加，导致本期信用减值损失增加。
- 6、报告期内，资产减值损失发生额较上年同期减少 98.00%，系本期在建工程减值和合同资产减值准备减少所致。
- 7、报告期内，资产处置收益发生额较上年同期增加 67.38%，主要系本期提前终止使用权资产产生收益所致。
- 8、报告期内，营业利润发生额较上年同期减少 47.64%，主要系本期信用减值损失增加及水处理解决方案业务减少所致。
- 9、报告期内，营业外收入发生额较上年同期增加 3282.96%，主要系本期公司与供应商往来款项无需支付所致。
- 10、报告期内，营业外支出发生额较上年同期增加 47.43%，增加额 43,496.66 元，主要系本期公司与供应商预付款未到货损失所致。
- 11、报告期内，利润总额发生额较上年同期减少 47.61%，主要系本期信用减值损失增加及水处理解决方案业务减少所致。
- 12、报告期内，所得税费用发生额较上年同期减少 84.73%，主要系本期水处理解决方案业务大幅降低，且本期信用减值损失增加所致。
- 13、报告期内，净利润较上年同期减少 43.75%，主要系本期信用减值损失增加及水处理解决方案业务减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	249,156,169.62	422,938,580.98	-41.09%
其他业务收入	124,393.80	53,982.30	130.43%
主营业务成本	143,246,890.26	276,268,136.11	-48.15%
其他业务成本	124,393.80	53,982.30	130.43%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

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

水处理解决方案业务	43,529,817.82	37,432,104.87	14.01%	-80.70%	-78.79%	-7.74%
精细化运营管理业务	205,626,351.80	105,814,785.39	48.54%	4.15%	6.02%	-0.91%
其他	124,393.80	124,393.80	0.00%	130.43%	130.43%	0.00%

### 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	110,413,554.95	47,386,169.24	57.08%	-8.80%	-18.07%	4.85%
西北	138,867,008.47	95,985,114.82	30.88%	-54.01%	-56.07%	3.24%

### 收入构成变动的的原因

公司主营业务收入较上年同期减少 41.09%，从产品分类分析：公司本期获取的水处理解决方案业务订单锐减，收入较上年同期减少 80.70%；从区域分类分析：本期减少的水处理解决方案业务地属主要西北区域，致使西北区域营业收入、营业成本降幅较高。

### 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	公司六	64,332,608.28	25.81%	否
2	公司七	47,714,553.06	19.14%	否
3	公司八	47,622,637.59	19.10%	否
4	公司一	43,529,817.82	17.46%	是
5	公司九	38,913,261.86	15.61%	否
合计		242,112,878.61	97.12%	-

### 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	公司八	10,329,038.87	9.57%	否
2	供应商六	8,679,633.03	8.04%	否
3	公司六	8,419,850.35	7.80%	否

4	公司七	6,098,615.32	5.65%	否
5	供应商七	5,635,143.90	5.22%	否
	合计	39,162,281.47	36.28%	-

### (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	36,885,420.74	45,696,216.21	-19.28%
投资活动产生的现金流量净额	-40,496,166.28	-32,175,051.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	-31,926,228.61	-8,492,998.18	-

### 现金流量分析

1、筹资活动产生的现金流量净流出额较上期增加 23,433,230.43 元，主要系本期分配股利 2,960 万元所致。

## 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
天津市今大禹环保设备制造有限公司	控股子公司	环境保护专用设备制造	2,000,000.00	28,158,469.00	-502,965.76	1,638,743.58	-882,645.88

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (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
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250126005-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250303000-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250401007-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250506005-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250603018-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250630018-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32250901002-00000000	0	0	自有资金
兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32251103001-00000000	0	0	自有资金

兴业银行北京分行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品-CC32251201005-00000000	0	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,957,040.72	16,395,284.97
研发支出占营业收入的比例%	6.80%	3.88%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科以下	21	30
研发人员合计	27	37
研发人员占员工总量的比例%	9.71%	14.80%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	58
公司拥有的发明专利数量	26	24

#### (四) 研发项目情况

报告期内，公司共有研发项目 14 项，截至报告期末，在研项目 8 项，结项项目 6 项。

在研项目包括：（1）工业废水治理智能管控云计算平台开发与应用；（2）生化污泥性能自动检测设备的开发与应用；（3）典型煤化工干馏废水高浓组分处置一体化技术关键设备开发应用；（4）数字化加药系统的开发与应用；（5）能源化工废水零排放资源化回用处理工艺与智能控制技术的研究与应用；（6）低污泥产量废水生物处理技术的研究和应用；（7）能源化工废水废盐资源化技术的应用研究；（8）广谱高效催化氧化工艺及装置的研发与应用。

结项项目包括：（1）煤化工废水零排放处理工艺的探索与应用；（2）电子束辐照技术在工业废水处理中的应用研究；（3）工业废水生化处理中好氧颗粒污泥新工艺的研究与应用；（4）能源化工废水分盐零排放及其结晶盐资源化利用技术的探索和应用；（5）高 COD 高盐废水绿色多相催化氧化技术的研发和应用；（6）无壳式高压离线清洗装置的开发和应用。

公司始终以技术研发作为发展的第一驱动力，高度重视技术与产品的研发和创新。公司在研发模式上实施双向推进。一方面，公司实时跟踪全球范围内工业废水处理领域的最新技术动态，从外界层面为公司的技术研发提供可参考的方向，也为公司提前储备前瞻性技术奠定基础；另一方面，公司在为客户提供水处理解决方案及工业废水运营管理过程中，将在实践中遇到的行业痛点、技术难点进行收集汇总，从实践中为技术研发及产业化应用提供素材。公司亦大力推进合作研发工作，已与清华大学核能与新能源技术研究院、天津大学天大赛达协同创新科技研究院有限公司等多所国内高校、科研院所及商业公司建立合作研发关系。

针对在研项目“（1）工业废水治理智能管控云计算平台开发与应用”，公司与安阳工学院签署技术服务（委托）合同，委托其研究开发集成化废水处理监测与评价系统研究项目，公司负责提供现场调研、系统搭建等在研发项目所在地所需的一切便利条件，协助合作方进行系统搭建中的安装、调试工作。合作方负责基础性研究、系统搭建、运行情况跟踪、整体架构和功能模块的设计和搭建等工作。截至报告期末，本合同约定的全部内容均已履行完毕。

针对在研项目“（3）典型煤化工干馏废水高浓组分处置一体化技术关键设备开发应用”，该研发项目是公司（丙方）与公司七（甲方）、新疆大学（乙方）三方联合申请的新疆维吾尔自治区重点研发任务专项项目“典型煤化工干馏废水高效处置与循环利用技术研究”下的课题二。课题针对煤化工干馏废水油、尘含量高的问题，探究干馏废水中油水界面性质及液滴聚结规律，研制高效复配除油剂、除浊过滤器吸附材料、油水分离过滤介质材料，阐明破乳及除油、除尘作用机理，开发干馏废水破乳除油、除尘新技术及成套装备。截至报告期末，该项目已完成中期评估工作，中试试验按计划进行中。

针对在研项目“（6）低污泥产量废水生物处理技术的研究和应用”，公司与北京中科三水环境科技有限公司签署合作协议，合作研究低污泥产量废水生物处理技术（LSP）应用在煤化工污水处理项目上的先进性、可行性、稳定性和投资运行费用上的合理性，合作方提供中试设备，在公司运营的煤化工污水处理厂开展中试实验，实验内容包括但不限于污水处理工艺流程设计、设备制造、设备调试、日常运行操作、实验数据分析等。

针对在研项目“（7）能源化工废水废盐资源化技术的应用研究”，公司与天津大学天大赛达协同创新科技研究院有限公司签署建立能源化工废水资源化联合试验基地合作协议，依托合作方科研设施，挂牌成立“能源化工废水资源化联合试验基地”；开展能源化工废水资源化利用的新技术、新工艺、新材料、新产品等基础试验研究和开发应用工作。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和五（二）1。

今大禹公司主营业务收入主要来源于精细化运营管理业务和水处理解决方案业务。2025年度营业收入为人民币249,280,563.42元，其中精细化运营管理业务收入为205,626,351.80元，占营业收入的82.49%；水处理解决方案业务收入为43,529,817.82元，占营业收入的17.46%。

由于营业收入是今大禹公司关键业绩指标之一，可能存在今大禹公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们拟实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率区分服务类型分别实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、结算单、抄表单、销售发票等；

(5) 选取项目检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层就预计总成本所作估计的合理性；

(6) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 结合进度确认单、客户结算单等文件，以及对工程项目实施的现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、三(十)、五(一)3和五(一)8。

截至2025年12月31日，今大禹公司应收账款账面余额为人民币243,127,205.41元，坏账准备为人民币57,524,816.01元，账面价值为人民币185,602,389.40元；合同资产账面余额为人民币14,511,686.46元，减值准备为人民币725,584.31元，账面价值为人民币13,786,102.15元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项应收账款和合同资产或应收账款和合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量

其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们拟实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

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

## (三) 在建工程减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、(十六)和五(一)11。

截至 2025 年 12 月 31 日，今大禹公司在建工程账面原值 86,500,097.18 元，减值 52,548,811.36 元，账面净值 33,951,285.82 元。

由于在建工程金额重大，且减值测试涉及管理层的重大判断和估计，据此，我们将其作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对在建工程，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与在建工程减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与经营情况、历史经验、运营计划、会议纪要、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(6) 测试管理层对在建工程可变现净值的计算是否准确；

(7) 检查与在建工程减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终遵循以公平、公正、公开、共享为基础，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>宏观经济环境及产业政策变动风险</p>	<p>公司主营业务聚焦于工业废水资源化处理，作为工业废水处理行业的服务商，业务开展受产业政策的影响较大，公司需要严格遵守国家环境保护政策的相关要求。同时，由于公司主要服务于煤化工、新能源、新材料等受宏观经济和行业政策影响较大的能源化工行业客户，因而行业管理体制、产业政策、经济形势等波动都会对能源化工行业的发展产生较大影响，进而影响到公司下游客户的生产经营。若宏观经济或国家产业政策出现较大调整，将可能对公司未来经营造成不利影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>我国工业废水处理行业的市场竞争者较多，其中从事工程设计和施工的企业占比较大，但大部分企业的规模偏小，行业集中度不高。同时，随着政府对水处理行业的日益重视，可能会吸引更多实力雄厚的国有企业加入竞争行列，加之国内环保企业技术不断突破，能够满足客户废水处理各项指标要求的企业逐步增多，公司未来在市场拓展等方面将面临更为激烈的竞争。</p> <p>公司所处工业废水处理细分市场属于工艺难度较大、技术壁垒较高的领域，公司虽在专利技术、运营能力和项目经验等方面具备一定的竞争优势，但如受行业竞争加剧影响，可能导致公司提供的产品及服务价格降低以及市场份额的下降，将可能对公司未来经营和业绩造成不利影响。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>公司聚焦于工业废水尤其是高浓度、难降解、高含盐的焦化工业废水处理，主要客户为大中型能源化工企业及工程技术公司等国有企业或上市公司。目前，公司已逐步向清洁化工、新能源、新材料等行业拓展并取得一定成效，但如出现公司未来不能维系原有客户关系或新项目拓展不利等情形，将使公司经营业绩受到影响。</p>
<p>应收账款余额及占比较高的风险</p>	<p>公司应收账款账面净额较高。公司应收账款金额较高一方面与行业和业务特点有关，尤其是水处理解决方案业务，通常具有单个项目规模大、金额高等特点；另一方面与宏观环境、政府政策及公司客户情况有关。虽公司主要客户为实力较雄厚的中大型企业，但如未来客户经营状况或资信状况等发生重大不利变化，公司将可能产生坏账损失的风险，对公司业绩造成不利影响。</p>
<p>原材料、人力等成本上涨导致盈利能力下降的风险</p>	<p>公司经营采购主要包括原材料、设备、建安服务等，主要原材料、设备供应市场竞争充分，部分原材料、设备价格受宏观经济、市场行情、供需关系等因素影响，呈现不同程度的波动，但基本保持平稳；人力成本受劳动力市场供需关系、区域位置等因素影响，但</p>

	<p>一定期间内同一地区整体的波动性较小。如未来主要原材料、设备、建安服务等价格持续上涨或大幅波动，劳动力等用工成本随着人员需求增加而逐步上升，将会进一步增加公司运营成本，压缩利润空间，对公司盈利水平造成不利影响。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>报告期内，公司享受的税收优惠政策主要为：（1）2014年10月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局核准，公司取得《高新技术企业证书》，2017年10月25日，2020年12月2日，2023年10月26日完成复审，公司按照15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。（2）《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）第八十八规定：符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门、国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事上述规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。（3）《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）第九十九条规定：企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》的公告，公司水处理运营服务收入符合上述规定。如未来国家对上述相关税收优惠政策做出调整，则可能对公司经营业绩和盈利产生不利影响。</p>
<p>在建工程持续减值风险</p>	<p>公司在建工程沧州中铁海水淡化项目因前期政府海水取水和排水工程未按期完工导致自2019年4月起停工。鉴于该项目未来能否继续推进存在重大不确定性，公司在建工程存在减值迹象。若未来原材料、设备等发生继续减值或存在其他影响可收回价值的不利因素，公司在建工程将面临继续减值的风险，公司盈利水平将受到不利影响。</p>
<p>技术迭代升级风险</p>	<p>公司所处的水处理行业为技术与知识密集型行业，随着国家环保要求不断提升，使得行业技术不断迭代升</p>

	<p>级，新工艺、新材料的应用将加速行业技术进步。如果公司不能准确把握未来技术发展趋势、不能继续加大研发投入增强技术储备，或不能将新技术应用于产业发展，将面临技术迭代升级风险。同时，若公司不能按照市场发展趋势升级污水处理工艺，无法有效满足运营项目日趋严格的污水处理要求，将对公司的业务拓展、成本管控造成不利影响，进而影响公司持续盈利能力。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	21,065,696.04	5.64%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	21,065,696.04	5.64%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	200,000,000.00	43,529,817.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	200,000.00	175,221.24
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方美通科技、中首海通的交易是业务发展及生产经营的正常所需，交易价格以市场公允价格为依据合理确定；公司与关联方华陆公司的交易是属于正常的商业行为；公司与关联方的交易对公司持续经营能力、盈利能力和资产状况不会产生不利影响，不存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年9月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2022年9月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
其他股东	2022年9月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2022年9月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月22日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2022年9月22日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
董监高	2022年9月22日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司、控股股东、实际控制人及其他股东不存在超期未履行承诺或违反承诺的情况。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	42,208,842	57.04%	2,207,617	44,416,459	60.02%
	其中：控股股东、实际控制人	15,504,913	20.95%	2,841,524	18,346,437	24.79%
	董事、高管	792,382	1.07%	0	792,382	1.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,791,158	42.96%	-2,207,617	29,583,541	39.98%
	其中：控股股东、实际控制人	29,414,006	39.75%	-2,207,617	27,206,389	36.77%
	董事、高管	2,377,152	3.21%	0	2,377,152	3.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		74,000,000	-	0	74,000,000	-
普通股股东人数						16

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹文彬	31,710,073	633,907	32,343,980	43.71%	24,257,986	8,085,994	0	0
2	华陆工程科技有限责任公司	10,000,000	0	10,000,000	13.51%	0	10,000,000	0	0
3	北京合众致清投资中心（有限合伙）	7,754,300	0	7,754,300	10.48%	0	7,754,300	0	0
4	曹文良	5,307,125	0	5,307,125	7.17%	0	5,307,125	0	0

5	王庆华	4,422,604	0	4,422,604	5.98%	0	4,422,604	0	0
6	榆林财投 创新投资 有限公司	0	4,000,000	4,000,000	5.41%	0	4,000,000	0	0
7	曹普晖	2,948,403	0	2,948,403	3.98%	2,948,403	0	0	0
8	吕桂云	2,653,563	0	2,653,563	3.59%	1,990,173	663,390	0	0
9	田珊珊	2,506,143	0	2,506,143	3.39%	0	2,506,143	0	0
10	尹胜奎	663,391	0	663,391	0.90%	0	663,391	0	0
<b>合计</b>		<b>67,965,602</b>	<b>4,633,907</b>	<b>72,599,509</b>	<b>98.12%</b>	<b>29,196,562</b>	<b>43,402,947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：曹文彬与田珊珊系夫妻关系；曹文彬与曹普晖系父子关系；曹文彬与曹文良系兄弟关系；曹文彬持有北京合众致清投资中心（有限合伙）85.55%的合伙企业份额并担任执行事务合伙人；曹文良之子曹真持有北京合众致清投资中心（有限合伙）3.80%的合伙企业份额。除上述情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 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

《公司法》第二百六十五条第二款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额超过百分之五十或者其持有的股份占股份有限公司股本总额超过百分之五十的股东；出资额或者持有股份的比例虽然低于百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东。”《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条第五款规定：“控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东。”截至报告期末，曹文彬直接持有公司股份 32,343,980 股，占公司总股本的 43.71%，为公司控股股东。报告期内控股股东未发生变化。

曹文彬，男，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于西安冶金建筑学院（现西安建筑科技大学前身）环境工程专业，本科学历。主要工作经历如下：1988 年 7 月至 1992 年 1 月，任北京首都钢铁总公司化工车间技术员、车间主任；1992 年 2 月至 1997 年 6 月，任北京首都钢铁总公司焦化厂副厂长；1997 年 7 月至 2001 年 5 月，任华瑞科力恒（北京）科技有限公司（原北京科力恒安全设备有限责任公司）销售总监；2001 年 5 月至 2016 年 1 月，任北京美通科技发展有限公司经理；2001 年 5 月至今，任北京美通科发展有限公司执行董事；2007 年 12 月至今，任北京中首海通国际工程技术有限公司董事；2007 年 12 月至 2016 年 1 月，任北京中首海通国际工程技术有限公司经理；2012 年 8 月至 2016 年 2 月，任有限公司董事长；2015 年 7 月至 2016 年 2 月，任有限公司经理；2016 年 2 月至 2016 年 12 月，任股份公司总经理；2016 年 2 月至今，

任股份公司董事长；2022年7月至今，任股份公司总经理；2022年9月至今，任合众致清执行事务合伙人。

## （二）实际控制人情况

《公司法》第二百六十五条第二款规定：“实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条第六款规定：“实际控制人指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。”第七款规定：“控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：1.为挂牌公司持股50%以上的控股股东；2.可以实际支配挂牌公司股份表决权超过30%；3.通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；4.依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响；5.中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

截至报告期末，曹文彬直接持有公司股份32,343,980股，占公司总股本的43.71%，通过北京合众致清投资中心（有限合伙）间接控制公司10.48%的股份，合计控制公司54.19%的股份；田珊珊直接持有公司股份2,506,143股，占公司总股本的3.39%；曹普晖直接持有公司股份2,948,403股，占公司总股本的3.98%。曹文彬与田珊珊系夫妻关系，曹文彬与曹普晖系父子关系，为天然一致行动人，三人合计控制公司61.56%的股份。综上，曹文彬、田珊珊、曹普晖三人为公司共同实际控制人。

曹文彬先生简历详见上述“（一）控股股东情况”之内容。

田珊珊，女，中国国籍，无境外永久居留权。1999年10月至2004年6月，任北京岭南饭店行政文员；2004年6月至2004年9月，自由职业；2004年9月至2005年6月，任美国保荣公司总经理助理；2005年6月至2005年8月，自由职业；2005年8月至2007年5月，任北京中联动力有限责任公司人事主管；2007年6月至2012年5月，任北京美通科技发展有限公司办公室主任；2012年6月至2016年2月，任有限公司行政人事经理；2016年2月至2024年12月，任股份公司行政人事经理；2025年1月至今，任股份公司企管部行政。

曹普晖，男，加拿大永久居留权。2017年1月至今，任股份公司总经理助理；2023年11月至2025年7月11日，任今大禹董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2023年1月18日—2025年12月31日	股份回购

### 详细情况

2023年1月18日，华陆公司与公司控股股东、实际控制人之一曹文彬签订了《股份回购协议》，双方同意，截至2025年12月31日，标的公司如未能实现合格上市，华陆公司有权要求实际控制人回购股份。本协议自标的公司向上市监管审批机关递交首次公开发行股票申报材料之日，或应相关上市监管审批机关要求终止之时（以二者较早日期为准）终止履行，不再具有效力且视为自始无效。如果标的公司：（1）收到了中国证券监督管理委员会、证券交易所或其他相关上市监管审批机关对于标的公司的合格首次公开发行申请不予核准、终止审查的书面通知；（2）标的公司撤回了上市申报（以上述两者中较早发生的日期为准），则本协议应立即自动恢复效力。

2024年3月15日，公司上市申请获得北交所受理。2024年9月25日，公司向北交所提交了有关撤回的申请文件。2024年10月25日，北交所决定终止对公司公开发行股票并在北京证券交易所上市的审核。原终止的合格上市对赌条款依协议自动恢复效力。

2025年10月20日，华陆公司与公司控股股东、实际控制人之一曹文彬经过友好协商，签订《股份回购协议之解除协议》，协议约定“一、双方在此同意并确认，自本协议签署之日起，《股份回购协议》中约定的所有权利义务均予以彻底解除且自始无效（条款解除的效力追溯至《股份回购协议》签署之日），且不因任何原因及条件恢复效力”。华陆公司与公司控股股东、实际控制人之一曹文彬签订的《股份回购协议》自始无效。

除上述尚在履行的对赌事项外，公司不存在其他对赌事项涉及的其他特殊权利条款。对赌条款等特殊权利条款的终止及履行过程中不存在纠纷，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的生产经营产生不利影响。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年10月20日	110,000,000.00	4,789,670.15	否	不适用	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本次募集资金专用账户剩余资金余额 0 元，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
<b>一、募集资金总额</b>	<b>110,000,000.00</b>
加：利息收入扣除手续费净额	442,334.74
<b>二、募集资金净额</b>	<b>110,442,334.74</b>
<b>三、募集资金累计支出总额</b>	<b>累计支出总额</b>
	<b>110,441,870.15</b>
其中：日常开支	25,000,000.00
支付项目采购设备款、工程款	28,000,000.00
支付运营药剂、备件及材料	13,000,000.00
研发支出	5,000,000.00
其他流动资金	14,641,870.15
偿还借款/银行贷款	24,800,000.00
<b>四、销户时募集资金账户利息转入基本户金额</b>	<b>464.59</b>
<b>五、截至 2025 年 12 月 31 日募集资金专户实际余额</b>	<b>0</b>

本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，公司于 2025 年 12 月 10 日完成了上述募集资金专项账户的注销手续。募集资金专项账户注销后，公司与主办券商首创证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司北京四季青支行签署的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。

#### 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 11 月 28 日	4.00	0	0

合计	4.00	0	0
----	------	---	---

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025年11月28日公司召开2025年第三次临时股东会审议通过了《2025年半年度权益分配预案》，公司本次权益分派预案如下：截至2025年6月30日，公司总股本为74,000,000股，以应分配股数74,000,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利4.00元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利29,600,000.00元。

本次权益分派于2025年12月10日实施完毕。详见公告《2025年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-098）。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 宏观政策

工业废水处理领域是我国环保产业的重要分支，也是实现碳中和的重要途径之一，随着我国环保政策的指引与居民环保意识的加强，“十四五”规划也将“生态保护”作为中国实现绿色发展的重要一环。近年来，为改善生态环境，推进污水资源化利用，推动经济高质量、可持续发展，国务院、政府相关部门、行业组织制定了多项本行业相关的法律法规及产业政策，其中主要的法规及政策规定如下：

序号	主要法规政策	发布时间	发布部门	相关内容
1	中华人民共和国环境保护法	2014年4月	全国人大常委会	保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。
2	中华人民共和国水法	2016年7月	全国人大常委会	合理开发、利用、节约和保护水资源，防治水害，实现水资源的可持续利用。
3	中华人民共和国水污染防治法	2017年6月	全国人大常委会	保护和改善环境，防治水污染，保护水生态，保障饮用水安全，维护公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展。
4	中华人民共和国环境影响评价法	2018年12月	全国人大常委会	实施可持续发展战略，预防因规划和建设项目实施后对环境造成不良影响，促进经济、社会和环境的协调发展。
5	城镇排水与污水处理条例	2013年10月	国务院	要求县级以上地方人民政府加大对城镇排水与污水处理设施建设和维护投入，鼓励城镇污水处理再生利用，优先使用再生水，确定再生水利用规模，制定利用的保障措施，再生水纳入水资源统一配置。
6	水污染防治行动计划	2015年4月	国务院	全面控制污染物排放；推动经济结构转型升级；着力节约保护水资源；强化科技支撑；充分发挥市场机制作用；严格环境执法监管；切实加强水环境管理；全力保障水生态环境安全；明确和落实各方责任；强化公众参与和社会监督。

7	关于推进环境污染第三方治理的实施意见	2017年8月	环境保护部	以环境污染治理“市场化、专业化、产业化”为导向，推动建立排污者付费、第三方治理与排污许可证制度有机结合的污染治理新机制，引导社会资本积极参与，不断提升治理效率和专业化水平。
8	国家节水行动方案	2019年4月	发改委、水利部	行动方案目标：到2020年，万元国内生产总值用水量、万元工业增加值用水量较2015年分别降低23%和20%，规模以上工业用水重复利用率达到91%以上，农田灌溉水有效利用系数提高到0.55以上，全国公共供水管网漏损率控制在10%以内；到2022年，万元国内生产总值用水量、万元工业增加值用水量较2015年分别降低30%和28%，农田灌溉水有效利用系数提高到0.56以上，全国用水总量控制在6,700亿立方米以内；到2035年，全国用水总量控制在7,000亿立方米以内。
9	关于构建现代环境治理体系的指导意见	2020年3月	中共中央办公厅、国务院	健全价格收费机制，按照补偿处理成本并合理盈利原则，完善并落实污水垃圾处理收费政策。严格执行环境保护税法，促进企业降低大气污染物、水污染物排放浓度，提高固体废物综合利用率。
10	关于推进污水资源化利用的指导意见	2021年1月	发改委、生态环境部等十部门	加快推动城镇生活污水资源化利用，以现有污水处理厂为基础，合理布局再生水利用基础设施；积极推动工业废水资源化利用，完善工业企业、园区污水处理设施建设。
11	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要	2021年3月	全国人民代表大会	全面提升环境基础设施水平，推进城镇污水管网全覆盖，开展污水处理差别化精准提标，推广污泥集中焚烧无害化处理，城市污泥无害化处理率达到90%，地级及以上缺水城市污水资源利用率超过25%。健全自然资源有偿利用制度，创新完善自然资源、污水垃圾处理、用水等领域价格形成机制。
12	“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划	2021年6月	发改委、住建部	到2025年，基本消除城市建成区生活污水直排口和收集处理设施空白区，全国城市生活污水集中收集率力争达到70%以上；县城污水处理率达到95%以上。到2035年，城市生活污水收集管网基本全覆盖，城镇污水处理能力全覆盖，污水污泥等资源化利用水平显著提升，城镇污水得到安全高效处理。

13	区域再生水循环利用试点实施方案	2021年12月	生态环境部、发展改革委、住房城乡建设部、水利部	到2025年，在区域再生水循环利用的建设、运营、管理等方面形成一批效果好、能持续、可复制，具备全国推广价值的优秀案例。强化污水处理厂运行管理。要加强源头管控，接纳含有毒有害物质的工业废水的污水处理厂，不纳入试点城市区域再生水循环利用体系；规范过程管理，强化监督考核，确保污水处理厂达标排放；要严格末端监管，制定实施突发环境事故应急预案，污水处理厂出水水质异常时，及时采取措施，避免影响下游人工湿地水质净化工程等工程措施运行。
14	工业废水循环利用实施方案	2021年12月	工业和信息化部、发展改革委、科技部、生态环境部、住建部、水利部	方案明确，到2025年，力争规模以上工业用水重复利用率达到94%左右，钢铁、石化化工、有色等行业规模以上工业用水重复利用率进一步提升，纺织、造纸、食品等行业规模以上工业用水重复利用率较2020年提升5个百分点以上，工业用市政再生水量大幅提高，万元工业增加值用水量较2020年下降16%，基本形成主要用水行业废水高效循环利用新格局。
15	“十四五”节能减排综合工作方案	2021年12月	国务院	推动高质量发展，完善实施能源消费强度和总量双控、主要污染物排放总量控制制度，组织实施节能减排重点工程，进一步健全节能减排政策机制，推动能源利用效率大幅提高、主要污染物排放总量持续减少，实现节能降碳减污协同增效、生态环境质量持续改善，确保完成“十四五”节能减排目标，为实现碳达峰、碳中和目标奠定坚实基础。
16	关于印发新污染物治理行动方案的通知	2022年5月	国务院	完善法规制度，建立健全新污染物治理体系。开展调查监测，评估新污染物环境风险状况。严格源头管控，防范新污染物产生。强化过程控制，减少新污染物排放。深化末端治理，降低新污染物环境风险。加强能力建设，夯实新污染物治理基础。鼓励社会资本进入新污染物治理领域，引导金融机构加大对新污染物治理的信贷支持力度。新污染物治理按规定享受税收优惠政策。

17	工业水效提升行动计划	2022年6月	工信部、水利部、发改委、财政部、住房城乡建设部、市场监管总局	提出要加快形成高效化、绿色化、数字化节水型生产方式，全面提升工业用水效率和效益，并明确了6个方向12项重点任务和4项保障措施，涵盖核心技术攻关和科技成果转化、节水技术装备推广、节水降碳协同改造、开源与节流并举、水效示范引领和标准体系建设、产业适水发展、节水管理数字化赋能等内容。
18	减污降碳协同增效实施方案	2022年6月	生态环境部、发改委、工信部、住房城乡建设部等部门	大力推进污水资源化利用。提高工业用水效率推进产业园区用水系统集成优化，实现串联用水、分质用水、一水多用、梯级利用和再生利用构建区域再生水循环利用体系，因地制宜建设人工湿地水质净化工程及再生水调蓄设施。探索推广污水社区化分类处理和就地回用。建设资源能源标杆再生水厂。
19	关于开展2022年工业废水循环利用试点工作的通知	2022年10月	工信部	围绕工业废水循环利用全过程堵点、难点，加强协同攻关，创新低成本、高性能工业废水循环利用装备技术工艺，打造工业废水循环利用技术、工程与服务等协同发力的示范样板。推动工业废水循环利用的其他可复制可推广的先进经验做法。
20	关于推进建制镇生活污水垃圾处理设施建设和管理的实施方案	2022年12月	发改委、住建部、生态环境部	到2025年，建制镇建成区生活污水垃圾处理能力明显提升。镇区常住人口5万以上的建制镇建成区基本消除收集管网空白区，镇区常住人口1万以上的建制镇建成区和京津冀地区、长三角地区、粤港澳大湾区建制镇建成区基本实现生活污水处理能力全覆盖。建制镇建成区基本实现生活垃圾收集、转运、处理能力全覆盖。到2035年，基本实现建制镇建成区生活污水收集处理能力全覆盖和生活垃圾全收集、全处理。
21	有毒有害水污染物名录（第二批）（征求意见稿）	2023年7月	生态环境部、国家疾病预防控制局	排放《有毒有害水污染物名录》中所列有毒有害水污染物的企业事业单位和其他生产经营者，应当按照《中华人民共和国水污染防治法》相关规定要求，对排污口和周边环境进行监测，评估环境风险，排查环境安全隐患，并公开有毒有害水污染物信息，采取有效措施防范环境风险。

22	关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见	2023年12月	发改委、住建部、生态环境部	到2025年，污水处理行业减污降碳协同增效取得积极进展，能效水平和降碳能力持续提升。地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，建成100座能源资源高效循环利用的污水处理绿色低碳标杆厂。
23	关于全面推进美丽中国建设的意见	2024年1月	国务院	深入推进长江、黄河等大江大河和重要湖泊的保护治理工作，推行重点行业企业污水治理与排放水平绩效分级，加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，因地制宜开展内源污染治理和生态修复。
24	关于加强重点行业用水定额管理的通知	2024年11月	水利部	提出健全用水定额体系，强化火力发电、钢铁、石化和化工等重点行业用水全过程管理，推动节水改造等。
25	关于印发《节水装备高质量发展实施方案(2025-2030年)》的通知	2025年10月	工业和信息化部、水利部	提出针对工业浓水成分复杂、处理难度大等问题，加快攻关适应不同工况的高效浓缩与分质减量装备。创新研制分盐与蒸发结晶一体化装备，精准控制结晶温度、浓度与分离工艺，实现废水高效循环及不同盐类资源化。研发集成机械蒸汽再压缩技术(MVR)的低温真空蒸发结晶装备，突破传统蒸发能耗高、结垢快的瓶颈，提升浓水浓缩倍数与结晶效率。研制高压脉冲电催化反应器、超临界水氧化反应器等特种设备，高效分解浓水中难降解有机物。推广撬装式蒸发结晶装备，实现浓水应急处理与分散式处理，提高浓水处理的适应性与灵活性。

## 二、 行业标准与资质

公司主营业务是依托从工业废水预处理到零排放全流程的自有核心技术、丰富的运营管理经验，为客户提供水处理解决方案和精细化运营管理服务，致力于成为工业废水处理领域全周期的创新型综合服务商。截至本年度报告披露日，公司获得的环境治理业务相关的重要许可资质有：工程设计资质证书（环境工程设计专项（水污染防治工程）甲级）、建筑业企业资质证书（环保工程专业承包贰级；建筑机电安装工程专业承包贰级）、安全生产许可证、环境管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书。

(一) 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB16171-2012)	中华人民共和国生态环境部	本标准规定了炼焦化学工业企业水污染物和大气污染物排放限值、监测和监控要求,以及标准的实施与监督等相关规定。	标准执行
2	《工业循环冷却水处理设计规范》 (GB/T50050-2017)	中华人民共和国住房和城乡建设部	本规范适用于以地表水、地下水和再生水作为补充水的新建、扩建、改建工程的工业循环冷却水处理设计。	标准执行
3	《室外给水设计标准》 (GB50013-2018)	中华人民共和国住房和城乡建设部	本标准适用于新建、扩建和改建的城镇及工业区永久性给水工程设计。	标准执行
4	《室外排水设计标准》 (GB50014-2021)	中华人民共和国住房和城乡建设部	本规范适用于新建、扩建和改建的城镇、工业区和居住区的永久性的室外排水工程设计。	标准执行

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	工程设计资质证书	A111029919	中华人民共和国住房和城乡建设部	今大禹	环境工程设计专项(水污染防治工程)甲级	2024-8-28至2029-8-28
2	建筑业企业资质证书	D211378652	北京市住房和城乡建设	今大禹	环保工程专业承包贰级; 建筑机电安装工程 专业承包贰级	2023-5-19至2028-5-18

			设委员会			
3	安全生产许可证	(京)JZ安许证字[2020]024430	北京市住房和城乡建设委员会	今大禹	建筑施工	2023-11-13至2026-11-12
4	高新技术企业	GR202311002099	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	今大禹	/	2023-10-26至2026-10-25
5	中关村高新技术企业	20232010432208	中关村科技园区管理委员会	今大禹	/	2023-6-9至2025-6-8
6	质量管理体系认证证书	GXZT002-23Q10064R1M	国信正通(北京)检验认证有限公司	今大禹	GB/T19001-2016/ISO9001:2015标准; 证书覆盖范围:水污染防治工程的技术开发;资质范围内水污染防治工程设计;污水处理系统运营服务	2023-4-4至2026-4-15
7	职业健康安全管理体系认证证书	GXZT002-23S10049R1M	国信正通(北京)检验认证有限公司	今大禹	GB/T45001-2020/ISO45001:2018标准; 证书覆盖范围:水污染防治工程的技术开发;资质范围内水污染防治工程设计;污水处理系统运营服务及相关管理活动	2023-4-4至2026-4-15
8	环境管理体系认证证书	GXZT002-23E10050R1M	国信正通(北京)检验认证	今大禹	GB/T24001-2016/ISO14001:2015标准;	2023-4-4至2026-4-15

			有限公司		证书覆盖范围：水污染防治工程的技术开发；资质范围内水污染防治工程设计；污水处理系统运营服务及相关管理活动	
--	--	--	------	--	--	--

### 三、 主要技术或工艺

公司积极响应国家节能减排绿色发展的号召，经过二十余年的技术研发与实践摸索，深耕于工业废水尤其是能源化工领域难降解含盐有机废水的资源化利用领域，形成了从工业废水预处理到零排放的全流程核心技术。目前，公司主营业务相关的核心技术包括：精细化智能混氧反应床技术、高级电子束氧化技术、靶向催化氧化技术、多级浓缩脱盐技术、膜清洗与维护技术、混盐&分盐零排放处理技术、热膜耦合零排放处理技术、工业废盐资源化技术、工业废水智能数字化管控技术。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	精细化智能混氧反应床技术	根据微生物降解有机污染物的自然时序，采用周期性工艺运行方式，按功能对生化反应池进行物理分区，精确控制各分区的温度、溶解氧、碱度和PH值，培养专属性优势菌群，定向去除废水中的难降解有机物、氨氮和总氮。	-
2	高级电子束氧化技术	电子束辐照技术是通过电子加速器产生的电子束对污染物进行处理，该技术是一种独特的高级氧化-还原技术，其作用原理包括高能电子束直接作用、以及电子束激发水分子产生OH、O <sub>2</sub> 、HO <sub>2</sub> 、e <sub>aq</sub> <sup>-</sup> 、H等活性粒子的氧化-还原作用。受作用时，体系会产生化学效应（如有机污染物降解和矿化）和生物学效应（如消毒灭菌），达到同时去除毒性有机物和灭杀微生物的作用效果。	-

3	靶向催化氧化技术	基于臭氧催化氧化的原理，通过靶向催化剂的定向催化氧化耦合反应，诱导臭氧自分解产生强氧化剂；同时依靠自主设计的高效溶气装置，提高气液传质效率，将废水中的难降解有机物彻底氧化分解。	-
4	多级浓缩脱盐技术	根据水质情况，将低压、中压、高压、超高压反渗透、电渗析、纳滤、有机物截留膜等进行多级串联，优选膜前预处理工艺，通过优化组合而成的工业废水脱盐浓缩处理技术，最终达到从废水中回收92%~97%的淡水，实现废水资源化循环利用的目的。	-
5	膜清洗与维护技术	根据进水水质特性和膜日常运行规律分析，一方面通过精细化日常管理和专有药剂使用，可有效延长膜污堵和脱盐率衰减；另一方面通过分析造成膜污堵的污染物组分和原因，采用自主研发的膜清洗配方药剂进行浸泡、清洗，以使膜元件恢复原有性能。	-
6	混盐&分盐零排放处理技术	以多效蒸发结晶（MED）和蒸汽机械再压缩（MVR）技术为核心，针对盐分组成及处理要求，合理选择分盐工艺，通过对已有工艺的各单元的持续性优化改进，提升整套分盐系统的稳定性，有效保证结晶盐品质。	-
7	热膜耦合零排放处理技术	全系统只有盐水膜分离器、低温结晶器、结晶盐无害化装置三个主要工艺单元，实现高盐高有机物废水的零液体排放，最终产出无害化结晶盐。	-
8	工业废盐资源化技术	利用分盐后产生的氯化钠（NaCl）和硫酸钠（Na <sub>2</sub> SO <sub>4</sub> ），分别通过与碳酸氢铵（NH <sub>4</sub> HCO <sub>3</sub> ）在一定条件下作用，利用体系中各物质溶解度不同，产出纯碱（Na <sub>2</sub> CO <sub>3</sub> ），副	-

		产氯化铵 (NH <sub>4</sub> Cl) 或硫酸铵 ((NH <sub>4</sub> ) <sub>2</sub> SO <sub>4</sub> )。	
9	工业废水智能数字化管控技术	通过全流程监测分析, 使整体生产运营状态数字化、可视化, 利用多维度数据融合, 进行模型构建、推演、优化, 最终形成具有预测预警、快速响应和自动调控等功能的智能管控平台, 实现废水治理全流程“可视、可诊、可管、可优”。	-

#### 四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

#### 五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

#### 六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

##### (一) 订单新增及执行情况

报告期内, 公司订单新增及执行情况如下:

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额(万元)	报告期内完工进度
凯越煤化50万吨/年甲醇制乙醇项目	EPC	2024年8月2日	2024年9月3日	5,883.00	99.45%
内蒙古卓正煤化工污水处理装置EP项目	EP	2025年11月10日	2025年11月25日	6,710.00	未完工

##### (二) 重大订单的执行情况

报告期内, 公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入30%以上的正在履行的订单情况如下:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
------	------	--------	----------	----------	--------

报告期内，公司不存在占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单。

重大订单执行详细情况：

不适用

## 七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

### (一) 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
公司七污水处理扩容装置托管运营	污水处理	-	2025 年 4 月	19,249.18	正在运营期

### (二) 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内，建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
------	------	--------	----------	----------	--------

报告期内，公司不存在建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单。

### (三) 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上（或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上）的订单履行情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
公司六焦化废水处理及除盐水站项目	污水处理托管运行项目	2020 年 12 月	6,433.26	正在运营期	公司污水处理运营管理业务，按确定的污水处理量及合同约定价格确定当月应收服务费。

公司八水处理系统委托运维项目	污水处理托管运行项目	2021年3月	4,762.26	正在运营期	公司污水处理运营管理业务，按确定的污水处理量及合同约定价格确定当月应收服务费。
迁安公司九废水深度处理回用项目	污水处理托管运行项目	2020年2月	3,891.33	正在运营期	公司污水处理运营管理业务，按确定的污水处理量及合同约定价格确定当月应收服务费。
公司七污水处理扩容装置托管运营	污水处理托管运行项目	2025年4月	2,686.23	正在运营期	公司污水处理运营管理业务，按确定的污水处理量及合同约定价格确定当月应收服务费。

注：上述合同金额为报告期间项目运营收入。

重大订单执行详细情况：

本年度运营期的重大订单均为公司精细化运营管理业务，该项业务主要是按照确定的污水处理量与合同约定单价计算总金额并进行结算，合同金额为报告期内确认的运营收入不含税金额。

公司与公司七在2022年3月10日签署《污水装置托管运营合同》，该合同技术改造及前期运营项目已履行完毕。因后续生产需要，经协商一致，双方于2025年3月签订补充协议，约定对原合同部分条款进行调整。原托管运营期限由3年变更为6年，3年新增合同暂控总价124,979,325.00元(托管运行费用)，实际结算金额以双方确认的实际处理水量和单价核算统计为准。

#### (四) 特许经营情况

适用 不适用

特许经营权变化情况：

适用 不适用

## 八、 PPP 项目分析

适用 不适用

## 九、 细分行业披露要求

### (一) 水污染治理业务

适用 不适用

#### 1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
精细化运营管理业务	9.65	9.65	5.91	3.87%
合计	9.65	9.65	5.91	3.87%

#### 2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
工业污水（精细化运营管理业务）	205,626,351.80	82.49%	4.15%
工业污水（水处理解决方案）	43,529,817.82	17.46%	-80.56%
合计	249,156,169.62	99.95%	-

#### 3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
华北	110,289,161.15	44.24%	-8.86%
西北	138,867,008.47	55.71%	-54.03%
合计	249,156,169.62	99.95%	-

### (二) 大气污染治理业务

适用 不适用

**(三) 固体废物治理业务**

**1. 固体废物治理业务收入分析**

适用 不适用

**2. 固体废物治理并发电业务情况分析**

适用 不适用

**(四) 危险废物治理业务**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、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				
曹文彬	董事长、总经理	男	1964年6月	2025年7月11日	2028年7月10日	31,710,073	633,907	32,343,980	43.71%
张继超	副总经理	男	1988年11月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
张继超	董事	男	1988年11月	2025年11月28日	2028年7月10日	0	0	0	0%
李莉	董事、副总经理	女	1980年6月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
张琪	职工代表董事	女	1989年5月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
王骞	董事	男	1982年8月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
苏亭宇	董事	男	1982年8月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
叶钢	独立董事	男	1972年10月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
杨文彪	独立董事	男	1945年12月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
郑伟	独立董事	男	1973年4月	2025年7月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%

曹维望	财务总监、董事会秘书	男	1988年4月	2025年11月11日	2028年7月10日	0	0	0	0%
吕桂云	副总经理	女	1971年7月	2025年7月11日	2028年7月10日	2,653,563	0	2,653,563	3.59%
耿天甲	副总经理	男	1982年4月	2025年7月11日	2028年7月10日	515,971	0	515,971	0.70%
曹普晖	董事	男	1994年9月	2023年11月9日	2025年7月10日	2,948,403	0	2,948,403	3.98%
马纪军	监事会主席	男	1981年9月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
王庆云	职工代表监事	女	1978年3月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹文彬与田珊珊系夫妻关系；曹文彬与曹普晖系父子关系；曹文彬与曹文良系兄弟关系；曹文彬持有北京合众致清投资中心（有限合伙）85.55%的合伙企业份额并担任执行事务合伙人；曹文良之子曹真持有北京合众致清投资中心（有限合伙）3.80%的合伙企业份额；王骞系华陆工程科技有限责任公司委派董事；苏亭宇系榆林财投创新投资有限公司委派董事。除上述情况外，公司董事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
叶钢	是	是	是	否	否
郑伟	是	否	否	否	否
杨文彪	是	否	否	否	否

### (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
苏亭宇	副总经理	新任	董事	换届选举
张继超	副总经理	新任	董事、副总经理	补选
曹维望	财务经理	新任	财务总监、董事会秘书	因财务总监、董事会秘书辞任，经董事会聘任产生
张琪	监事	新任	职工代表董事	因董事会换届，由公司职工代表大会选举产生
曹普晖	董事	离任	副总经理	换届
吕桂云	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	副总经理	辞任相关职务
马纪军	监事会主席	离任	-	因公司修订《公司章程》，取消监事会
王庆云	职工代表监事	离任	-	因公司修订《公司章程》，取消监事会

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

苏亭宇先生，男，1990年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。主要工作经历如下：2012年1月至2013年12月，任府谷县友谊商务酒店有限公司财务部经理；2013年1月至2015年12月，任府谷县劳动监察局监察员；2016年1月至2017年12月，任榆林市国有资本运营公司基金管理中心副主任；2017年1月至2018年3月，任榆林市投资基金管理有限公司投资管理部副部长；2018年4月至2023年3月，任榆林市煤炭转化基金投资管理有限公司投资管理部总经理；2023年3月至2024年12月，任榆林投资基金管理有限责任公司业务负责人；2024年12月至今，任榆林财投创新投资有限公司副总经理；2025年7月任公司董事。

张继超先生，男，1988年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、中级机械工程师。主要工作经历：2012年6月至2017年5月，任上海华力燃烧设备有限公司机械工程师；2017年6月至2017年9月，任江苏睿博环保设备有限公司生产厂

长:2017年10月至2020年12月,任公司研发经理;2023年2月至2024年4月,任天津市今大禹环保设备制造有限公司执行董事、总经理;2020年12月至今,任公司副总经理;2022年7月至2023年11月及2025年11月至今任公司董事。

张琪女士,1989年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权,2014年6月毕业于唐山学院环境工程专业,本科学历。主要工作经历如下:2014年6月至2015年5月,任晓清环保科技股份有限公司研发工程师;2015年5月至2016年2月,任有限公司工艺工程师;2016年2月至今,任股份公司工艺工程师;2022年7月至2025年7月,任股份公司监事;2025年7月至今任公司职工代表董事。

曹维望先生,男,1988年4月生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,具备中国注册会计师(CPA)、通过保代胜任能力考试、中级会计师、基金从业资格证、证券从业资格证等资格证书。2010年8月至2015年12月,任交通银行高级客户经理;2015年12月至2018年4月,任北京无穷信息技术有限公司业务经理;2018年5月至2025年1月历任立信会计师事务所/安永会计师事务所/中审众环会计师事务所高级审计员、项目主管、项目经理、授薪合伙人;2025年2月起就职本公司担任财务部门经理职务;2025年11月经董事会聘任为公司财务总监、董事会秘书。

**(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	27	9	14	22
生产运营人员	183	85	118	150
市场人员	5	2	3	4
研发技术人员	37	29	21	45
财务人员	6	1	0	7
行政人事人员	16	8	5	19
采购人员	4	0	1	3
<b>员工总计</b>	<b>278</b>	<b>134</b>	<b>162</b>	<b>250</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	17	20
本科	69	69
专科	76	76
专科以下	116	85
员工总计	278	250

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况，依据国家有关法律法规和地方相关政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。

##### 2、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，公司退休返聘人员 5 名。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司制定了《股

东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保决策制度》《对外投资管理制度》《信息披露事务管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《内部审计制度》等制度，公司内部治理结构及内部控制制度完善。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会、专委会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司 2025 年 7 月 10 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，公司治理结构发生变化，由监事会和审计委员会并存调整为公司内部监督机构为审计委员会。本年度审计委员会共召开四次会议，审议如下内容：

2025 年第一次会议	2025 年 2 月 21 日	1. 《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》 2. 《关于申请 2025 年度综合授信额度的议案》 3. 《关于使用闲置自有资金购买结构性存款及理财产品的议案》
2025 年第二次会议	2025 年 4 月 25 日	1. 《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》； 2. 《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》； 3. 《关于公司 2024 年年度报告及其摘要的议案》； 4. 《关于公司 2024 年度利润分配的议案》； 5. 《关于确认公司 2024 年度关联交易的议案》； 6. 《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 7. 《关于公司 2024 年度审计报告的议案》； 8. 《关于公司计提减值准备的议案》。
2025 年第三次会议	2025 年 7 月 30 日	1. 《关于公司 2025 年半年度报告的议案》； 2. 《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。
2025 年第四次会议	2025 年 11 月 11 日	1. 《关于变更会计师事务所的议案》； 2. 《关于聘任公司财务总监的议案》。

本年度监事会共召开三次会议，审议如下内容：

第三届监事会第十六次会议	2025年3月5日	1. 《关于预计2025年度日常性关联交易的议案》； 2. 《关于申请2025年度综合授信额度的议案》； 3. 《关于使用闲置自有资金购买结构性存款及理财产品的议案》。
第三届监事会第十七次会议	2025年4月25日	1. 《关于公司2024年度监事会工作报告的议案》； 2. 《关于公司2024年度财务决算报告的议案》； 3. 《关于公司2025年度财务预算报告的议案》； 4. 《关于公司2024年年度报告及其摘要的议案》； 5. 《关于公司2024年度利润分配的议案》； 6. 《关于确认公司2024年度关联交易的议案》； 7. 《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》； 8. 《关于公司2024年度审计报告的议案》； 9. 《关于公司计提减值准备的议案》。
第三届监事会第十八次会议	2025年6月20日	1. 《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》； 2. 《关于废止<监事会议事规则>的议案》

公司内部监督机构在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间相互独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司具有独立完整的研发、生产与市场营销体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。

#### 2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均为货币出资，所有出资均已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司董事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。

### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东会、董事会，根据《公司章程》的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了市场部、采购部、设计部、技术研发部、项目管理部、运营管理部、人力资源部、企管部、财务部等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。公司自主经营、自负盈亏，在财务、机构、人员、业务、资产上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

### 1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、股东会、董事会议事规则、专门委员会工作细则、《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《独立董事工作制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东会、董事会、高级管理人员等组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

### 2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

### 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

### 4、信息披露体系

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	天健审〔2026〕1-1376号		
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
审计报告日期	2026年4月23日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王振宇 1年	王书勤 1年	张左恒 1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）	30		

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕1-1376号

北京今大禹环境技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京今大禹环境技术股份有限公司（以下简称今大禹公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了今大禹公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于今大禹公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)和五(二)1。

今大禹公司主营业务收入主要来源于精细化运营管理业务和水处理解决方案业务。2025 年度营业收入为人民币 249,280,563.42 元，其中精细化运营管理业务收入为 205,626,351.80 元，占营业收入的 82.49%；水处理解决方案业务收入为 43,529,817.82 元，占营业收入的 17.46%。

由于营业收入是今大禹公司关键业绩指标之一，可能存在今大禹公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们拟实施的审计程序主要包括：

(2) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率区分服务类型分别实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、结算单、抄表单、销售发票等；

(5) 选取项目检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层就预计总成本所作估计的合理性；

(6) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 结合进度确认单、客户结算单等文件，以及对工程项目实施的现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、三(十)、五(一)3 和五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日，今大禹公司应收账款账面余额为人民币 243,127,205.41 元，坏账准备为人民币 57,524,816.01 元，账面价值为人民币 185,602,389.40 元；合同资产账面余额为人民币 14,511,686.46 元，减值准备为人民币 725,584.31 元，账面价值为人民币 13,786,102.15 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项应收账款和合同资产或应收账款和合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们拟实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应

收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

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

### (三) 在建工程减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、(十六)和五(一)11。

截至 2025 年 12 月 31 日，今大禹公司在建工程账面原值 86,500,097.18 元，减值 52,548,811.36 元，账面净值 33,951,285.82 元。

由于在建工程金额重大，且减值测试涉及管理层的重大判断和估计，据此，我们将其作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对在建工程，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与在建工程减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与经营情况、历史经验、运营计划、会议纪要、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(8) 测试管理层对在建工程可变现净值的计算是否准确；

(9) 检查与在建工程减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和

我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估今大禹公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

今大禹公司治理层（以下简称治理层）负责监督今大禹公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对今大禹公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致今大禹公司不能持续经营。

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

(六) 就今大禹公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：王振宇  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王书勤

中国注册会计师：张左恒

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	67,606,226.67	103,143,200.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	19,373,250.00	16,123,817.79
应收账款	五、（一）3	185,602,389.40	194,575,401.99
应收款项融资	五、（一）4	4,764,767.70	5,570,745.43
预付款项	五、（一）5	6,643,590.85	2,888,794.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	2,962,849.53	2,104,829.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	5,935,860.98	5,155,416.35
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）8	13,786,102.15	18,528,045.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	3,067,097.29	2,670,707.41
<b>流动资产合计</b>		<b>309,742,134.57</b>	<b>350,760,959.30</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	五、（一）10	25,522,827.75	3,291,147.48

在建工程	五、（一） 11	33,951,285.82	20,158,983.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一） 12	1,443,827.99	1,670,859.81
无形资产	五、（一） 13	10,357,552.64	10,577,102.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一） 14	5,704,158.67	7,291,594.97
递延所得税资产	五、（一） 15	16,966,611.54	15,050,318.75
其他非流动资产	五、（一） 16	23,200,000.00	19,484,536.00
<b>非流动资产合计</b>		117,146,264.41	77,524,543.04
<b>资产总计</b>		426,888,398.98	428,285,502.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一） 18	36,943,928.03	45,226,489.73
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一） 19	5,704,261.36	6,576,193.48
应交税费	五、（一） 20	6,466,392.82	8,449,450.05
其他应付款	五、（一） 21	209,689.57	180,175.00
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	五、（一） 22	808,028.70	1,108,373.89
其他流动负债	五、（一） 23	1,592,086.65	1,721,900.75
<b>流动负债合计</b>		<b>51,724,387.13</b>	<b>63,262,582.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一） 24	420,148.83	16,123.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一） 25	173,530.90	1,082,618.01
递延收益	五、（一） 26	888,611.87	644,723.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,482,291.60</b>	<b>1,743,464.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,206,678.73</b>	<b>65,006,047.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一） 27	74,000,000.00	74,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一） 28	123,856,733.24	123,856,733.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一） 29	34,790,459.13	30,670,534.89
一般风险准备			
未分配利润	五、（一） 30	141,034,527.88	134,752,186.40

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		373,681,720.25	363,279,454.53
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>373,681,720.25</b>	<b>363,279,454.53</b>
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		<b>426,888,398.98</b>	<b>428,285,502.34</b>

法定代表人：曹文彬      主管会计工作负责人：曹维望      会计机构负责人：曹维望

(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		63,118,851.62	101,629,565.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,373,250.00	16,123,817.79
应收账款	十五(一)1	185,602,389.40	194,575,401.99
应收款项融资		4,764,767.70	5,570,745.43
预付款项		4,563,233.63	2,888,794.59
其他应收款	十五(一)2	30,433,043.92	14,433,026.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,565,548.47	4,968,809.20
其中：数据资源			
合同资产		13,786,102.15	18,528,045.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,423,227.79	2,535,508.69
<b>流动资产合计</b>		<b>329,630,414.68</b>	<b>361,253,714.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(一)3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		25,058,966.50	2,637,748.10
在建工程		24,803,380.39	20,158,983.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,443,827.99	1,535,130.20
无形资产		649,802.64	668,502.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,704,158.67	7,291,594.97
递延所得税资产		16,833,860.71	14,972,520.51
其他非流动资产		23,200,000.00	19,484,536.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,693,996.90</b>	<b>68,749,015.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>429,324,411.58</b>	<b>430,002,730.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,694,941.46	45,413,184.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,584,307.36	6,491,313.48
应交税费		6,460,220.40	8,449,443.30
其他应付款		203,518.57	175,275.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		808,028.70	1,108,373.89
其他流动负债		1,592,086.65	1,721,900.75
<b>流动负债合计</b>		<b>51,343,103.14</b>	<b>63,359,491.15</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		420,148.83	16,123.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		173,530.90	1,082,618.01
递延收益		888,611.87	644,723.04

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,482,291.60	1,743,464.91
<b>负债合计</b>		52,825,394.74	65,102,956.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		74,000,000.00	74,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,856,733.24	123,856,733.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,790,459.13	30,670,534.89
一般风险准备			
未分配利润		143,851,824.47	136,372,506.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		376,499,016.84	364,899,774.41
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		429,324,411.58	430,002,730.47

### （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>		249,280,563.42	422,992,563.28
其中：营业收入	五、（二） 1	249,280,563.42	422,992,563.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		196,544,162.93	334,311,537.42
其中：营业成本	五、（二） 1	143,371,284.06	276,322,118.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2	2,805,197.27	3,061,889.96
销售费用	五、（二） 3	4,202,055.03	5,143,155.19
管理费用	五、（二） 4	29,423,176.06	32,770,646.72
研发费用	五、（二） 5	16,957,040.72	16,395,284.97
财务费用	五、（二） 6	-214,590.21	618,442.17
其中：利息费用		48,627.99	1,197,257.20
利息收入		370,324.13	675,333.13
加：其他收益	五、（二） 7	192,474.49	300,320.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 8	1,060,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填 列）			
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号 填列）	五、（二） 9	-12,621,810.02	1,375,854.05
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	五、（二） 10	-235,228.47	-11,772,328.58
资产处置收益（损失以“-”号 填列）	五、（二） 11	27,179.79	16,238.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填 列）</b>		<b>41,159,016.28</b>	<b>78,601,110.10</b>
加：营业外收入	五、（二） 12	108,464.04	3,206.19
减：营业外支出	五、（二） 13	135,211.97	91,715.31

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,132,268.35	78,512,600.98
减：所得税费用	五、（二） 14	1,130,002.63	7,401,851.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,002,265.72	71,110,749.71
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）		40,002,265.72	71,110,749.71
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）		40,002,265.72	71,110,749.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		40,002,265.72	71,110,749.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,002,265.72	71,110,749.71
（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）		0.54	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.96

法定代表人：曹文彬      主管会计工作负责人：曹维望      会计机构负责人：曹维望

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五 (二) 1	249,294,443.42	422,992,563.28
减：营业成本	十五 (二) 1	142,778,463.39	276,464,648.00
税金及附加		2,778,053.20	3,035,883.13
销售费用		4,202,055.03	5,143,155.19
管理费用		28,893,582.04	32,139,922.66
研发费用	十五 (二) 2	16,963,414.27	16,395,284.97
财务费用		-285,147.84	284,851.84
其中：利息费用		48,627.99	1,167,420.89
利息收入		438,472.60	977,487.91
加：其他收益		191,057.28	300,235.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二) 3	1,060,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,596,086.35	1,410,676.75

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-235,228.47	-11,772,328.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,179.79	16,238.08
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,410,945.58</b>	<b>79,483,639.60</b>
加：营业外收入		108,464.04	3,206.19
减：营业外支出		135,211.97	91,699.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>42,384,197.65</b>	<b>79,395,146.40</b>
减：所得税费用		1,184,955.22	7,469,155.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,199,242.43</b>	<b>71,925,990.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,199,242.43	71,925,990.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>41,199,242.43</b>	<b>71,925,990.53</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		217,487,860.84	343,675,610.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 2	1,375,377.03	3,171,054.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>218,863,237.87</b>	<b>346,846,665.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,551,777.51	186,226,851.11
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		61,473,057.89	57,109,099.35
支付的各项税费		27,415,683.43	39,343,070.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 2	12,537,298.30	18,471,428.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>181,977,817.13</b>	<b>301,150,448.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,885,420.74</b>	<b>45,696,216.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、 (三) 1	650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,060,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,739.92	
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>		651,183,739.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,679,906.20	32,175,051.71
投资支付的现金	五、 (三) 1	650,000,000.00	
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			
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>		691,679,906.20	32,175,051.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,496,166.28	-32,175,051.71
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,600,000.00	672,467.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三) 2	2,326,228.61	7,820,531.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,926,228.61	8,492,998.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,926,228.61	-8,492,998.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,536,974.15	5,028,166.32
加：期初现金及现金等价物余额		103,143,200.82	98,115,034.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,606,226.67	103,143,200.82

法定代表人：曹文彬 主管会计工作负责人：曹维望 会计机构负责人：曹维望

(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		217,755,785.84	343,675,610.33

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,005,236.62	3,469,616.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>218,761,022.46</b>	<b>347,145,227.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,719,785.73	188,320,710.09
支付给职工以及为职工支付的现金		60,058,123.31	55,442,510.58
支付的各项税费		27,361,317.40	39,099,888.99
支付其他与经营活动有关的现金		11,042,227.01	17,743,380.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>180,181,453.45</b>	<b>300,606,490.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,579,569.01</b>	<b>46,538,736.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,060,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,739.92	
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		1,069,047.26	322,031.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>652,252,787.18</b>	<b>322,031.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,416,841.34	21,593,666.71
投资支付的现金		650,000,000.00	
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		16,000,000.00	13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>697,416,841.34</b>	<b>34,593,666.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,164,054.16</b>	<b>-34,271,635.21</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,600,000.00	672,467.08
支付其他与筹资活动有关的现金		2,326,228.61	7,209,935.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,926,228.61</b>	<b>7,882,402.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,926,228.61</b>	<b>-7,882,402.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-38,510,713.76</b>	<b>4,384,699.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		101,629,565.38	97,244,865.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,118,851.62</b>	<b>101,629,565.38</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	74,000,000.00				123,856,733.24				30,872,445.38		138,765,720.23		367,494,898.85
加：会计政策变更													
前期差错更正									-201,910.49		-4,013,533.83		-4,215,444.32
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,000,000.00				123,856,733.24				30,670,534.89		134,752,186.40		363,279,454.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,119,924.24		6,282,341.48		10,402,265.72
（一）综合收益总额											40,002,265.72		40,002,265.72
（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							4,119,924.24		-33,719,924.24			-29,600,000.00
1. 提取盈余公积							4,119,924.24		-4,119,924.24			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-29,600,000.00			-29,600,000.00
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、本期末余额</b>	74,000,000.00				123,856,733.24			34,790,459.13		141,034,527.88		373,681,720.25

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	74,000,000.00				123,856,733.24				23,464,783.42		72,905,001.20		294,226,517.86
加：会计政策变更													
前期差错更正											-2,057,813.04		-2,057,813.04
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,000,000.00				123,856,733.24				23,464,783.42		70,847,188.16		292,168,704.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									7,205,751.47		63,904,998.24		71,110,749.71
(一) 综合收益总额											71,110,749.71		71,110,749.71
(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									7,205,751.47	-7,205,751.47		
1. 提取盈余公积									7,205,751.47	-7,205,751.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	74,000,000.00				123,856,733.24				30,670,534.89	134,752,186.40		363,279,454.53

法定代表人：曹文彬

主管会计工作负责人：曹维望

会计机构负责人：曹维望

(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	74,000,000.00				123,856,733.24				30,872,445.38		140,379,037.86	369,108,216.48
加：会计政策变更												
前期差错更正									-201,910.49		-4,006,531.58	-4,208,442.07
其他												
二、本年期初余额	74,000,000.00				123,856,733.24				30,670,534.89		136,372,506.28	364,899,774.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,119,924.24		7,479,318.19	11,599,242.43
(一) 综合收益总额											41,199,242.43	41,199,242.43
(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									4,119,924.24		-33,719,924.24	-29,600,000.00

1. 提取盈余公积								4,119,924.24		-4,119,924.24	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,600,000.00	-29,600,000.00
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>	74,000,000.00			123,856,733.24				34,790,459.13		143,851,824.47	376,499,016.84

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积	一般风险准备	未分配利润		

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备				所 有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	74,000,000.00				123,856,733.24				23,464,783.42		73,710,080.26	295,031,596.92
加：会计政策变更												
前期差错更正											-2,057,813.04	-2,057,813.04
其他												
二、本年期初余额	74,000,000.00				123,856,733.24				23,464,783.42		71,652,267.22	292,973,783.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									7,205,751.47		64,720,239.06	71,925,990.53
(一) 综合收益总额											71,925,990.53	71,925,990.53
(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									7,205,751.47		-7,205,751.47	
1. 提取盈余公积									7,205,751.47		-7,205,751.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	74,000,000.00			123,856,733.24				30,670,534.89		136,372,506.28	364,899,774.41	

---

# 北京今大禹环境技术股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京今大禹环境技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为北京今大禹环保技术有限公司，于 1998 年 5 月 29 日在北京市海淀区工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101087000327670 的企业法人营业执照，注册资本 74,000,000 元，股份总数 74,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2023 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属水利、环境和公共设施管理业行业。主要经营活动为：环境保护工程的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、工程勘察设计及污水处理、水污染治理及其再生利用。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×10%
重要的账龄超过1年的预付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过1年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过1年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×10%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

---

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

---

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——合并关联方组合	款项性质	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

##### 3. 存货的盘存制度

---

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

---

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

## 2) 合并财务报表

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

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

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 部分长期资产减值

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

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

#### (十七) 长期待摊费用

---

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

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

---

## （十九）预计负债

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

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

## （二十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

---

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

### 3. 收入确认的具体方法

### (1) 运营管理业务

公司污水处理运营管理业务，经过委托方月度运营考核确认后，按月底双方查表确认水流量，按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费。

### (2) 水处理解决方案业务

① 公司水处理解决方案业务中 EPC 业务属于一段时间内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认该合同的履约进度。

② 公司水处理解决方案业务中 EP 业务在安装调试或指导安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。

### (3) 技术服务业务

公司技术服务业务根据签订的技术服务协议，按照协议约定完成技术服务，在提供技术服务成果并经客户确认后确认收入。

## (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

## (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

---

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

---

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

### 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 1. 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京今大禹环境技术股份有限公司	15%
天津市今大禹环保设备制造有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

1. 本公司 2023 年 10 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202311002099 的高新技术企业证书，2023-2025 年度公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定：符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事上述规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第九十九条规定：

企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告，公司水处理运营服务收入符合上述规定。

4. （财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司天津市今大禹环保设备制造有限公司适用上述规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	67,606,226.67	103,143,200.82
合 计	67,606,226.67	103,143,200.82

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,373,250.00	15,673,817.79
财务公司承兑汇票		450,000.00
合 计	19,373,250.00	16,123,817.79

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,373,250.00	100.00			19,373,250.00
其中：银行承兑汇票	19,373,250.00	100.00			19,373,250.00
财务公司承兑汇票					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	19,373,250.00	100.00			19,373,250.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,173,817.79	100.00	50,000.00	0.31	16,123,817.79
其中：银行承兑汇票	15,673,817.79	96.91			15,673,817.79
财务公司承兑汇 票	500,000.00	3.09	50,000.00	10.00	450,000.00
合 计	16,173,817.79	100.00	50,000.00	0.31	16,123,817.79

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	19,373,250.00		
小 计	19,373,250.00		

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	50,000.00	-50,000.00				
合 计	50,000.00	-50,000.00				

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		1,446,262.25
小 计		1,446,262.25

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	78,005,424.92	139,676,826.93
1-2 年	71,035,543.48	66,760,000.00
2-3 年	61,090,000.00	1,358,497.50
3-4 年	1,358,497.50	1,463,502.34
4-5 年	1,463,502.34	26,175,000.75
5 年以上	30,174,237.17	3,999,236.42
账面余额合计	243,127,205.41	239,433,063.94
减：坏账准备	57,524,816.01	44,857,661.95
账面价值合计	185,602,389.40	194,575,401.99

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,730,688.44	19.63	34,480,441.30	72.24	13,250,247.14
按组合计提坏账准备	195,396,516.97	80.37	23,044,374.71	11.79	172,352,142.26
合 计	243,127,205.41	100.00	57,524,816.01	23.66	185,602,389.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,214,502.66	12.62	30,214,502.66	100.00	
按组合计提坏账准备	209,218,561.28	87.38	14,643,159.29	7.00	194,575,401.99
合 计	239,433,063.94	100.00	44,857,661.95	18.73	194,575,401.99

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	30,214,502.66	30,214,502.66	30,214,502.66	30,214,502.66	100.00	停产, 预计无法收回
唐山宝利源炼焦有限公司			16,562,808.93	3,312,561.79	20.00	2025年停止合作, 预计部分无法收回
小 计	30,214,502.66	30,214,502.66	46,777,311.59	33,527,064.45	71.67	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,531,559.83	3,476,577.99	5.00
1-2 年	62,946,599.64	6,294,659.97	10.00
2-3 年	61,090,000.00	12,218,000.00	20.00
3-4 年	1,358,497.50	679,248.75	50.00
4-5 年	469,860.00	375,888.00	80.00
小 计	195,396,516.97	23,044,374.71	11.79

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30,214,502.66	4,265,938.64				34,480,441.30
按组合计提坏账准备	14,643,159.29	8,401,215.42				23,044,374.71
合 计	44,857,661.95	12,667,154.06				57,524,816.01

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	81,477,715.74	14,511,686.46	95,989,402.20	37.26	14,518,363.93
公司七	40,729,506.46		40,729,506.46	15.81	3,051,046.96
阳煤集团普阳化工有限责任公司	30,214,502.66		30,214,502.66	11.73	30,214,502.66
客户四	27,323,367.77		27,323,367.77	10.61	2,732,336.78
客户五	16,866,185.78		16,866,185.78	6.55	3,615,938.64
小 计	196,611,278.41	14,511,686.46	211,122,964.87	81.96	54,132,188.97

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,764,767.70	5,570,745.43
合 计	4,764,767.70	5,570,745.43

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,341,419.38
小 计	6,341,419.38

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,643,222.71	99.99		6,643,222.71
1-2 年	368.14	0.01		368.14
2-3 年				
3 年以上				
合 计	6,643,590.85	100.00		6,643,590.85

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,742,086.82	94.92		2,742,086.82
1-2 年	111,774.88	3.87		111,774.88
2-3 年	8,209.91	0.28		8,209.91
3 年以上	26,722.98	0.93		26,722.98
合 计	2,888,794.59	100.00		2,888,794.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商六	2,308,484.40	34.75
安丘市金东玻璃钢有限公司	1,240,990.00	18.68
河北昊华盛意环保工程有限公司	1,019,280.00	15.34
西安聚方环境科技有限公司	670,095.00	10.09
北京冉民律师事务所	330,188.68	4.97
小 计	5,569,038.08	83.83

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,368,555.24	2,250,404.50
应收暂付款	424,336.65	679,811.75

款项性质	期末数	期初数
账面余额合计	3,792,891.89	2,930,216.25
减：坏账准备	830,042.36	825,386.40
账面价值合计	2,962,849.53	2,104,829.85

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,977,100.39	1,544,467.16
1-2 年	920,958.50	141,993.00
2-3 年	61,500.00	174,898.70
3-4 年	133,333.00	739,746.80
4-5 年	700,000.00	
5 年以上		329,110.59
账面余额合计	3,792,891.89	2,930,216.25
减：坏账准备	830,042.36	825,386.40
账面价值合计	2,962,849.53	2,104,829.85

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,792,891.89	100.00	830,042.36	21.88	2,962,849.53
合 计	3,792,891.89	100.00	830,042.36	21.88	2,962,849.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,930,216.25	100.00	825,386.40	28.17	2,104,829.85
合 计	2,930,216.25	100.00	825,386.40	28.17	2,104,829.85

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,977,100.39	98,980.01	5.00
1-2 年	920,958.50	92,095.85	10.00
2-3 年	61,500.00	12,300.00	20.00
3-4 年	133,333.00	66,666.50	50.00
4-5 年	700,000.00	560,000.00	80.00
小 计	3,792,891.89	830,042.36	21.88

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	
期初数	77,223.37	14,199.30	733,963.73	825,386.40
期初数在本 期				
—转入第二 阶段	-77,223.37	77,223.37		
—转入第三 阶段		-14,199.30	14,199.30	
—转回第二 阶段				
—转回第一 阶段				
本期计提	98,980.01	14,872.48	-109,196.53	4,655.96
本期收回或 转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	98,980.01	92,095.85	638,966.50	830,042.36
期末坏账准 备计提比例 (%)	5.00	10.00	71.41	21.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
公司七	押金	1,715,000.00	1 年以内、1-	45.22	675,750.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
	保证金		2年、3-4年、4-5年		
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	550,111.00	1年以内	14.50	27,505.55
天津鸿昇投资管理集团有限公司	押金保证金	512,000.00	1-2年	13.50	51,200.00
中铁房地产集团北京海丰置业有限公司	押金保证金	405,580.00	1年以内	10.69	20,279.00
天津广成宏凯园区开发有限公司	押金保证金	75,114.68	1年以内、2-3年	1.98	11,255.73
小计		3,257,805.68		85.89	785,990.28

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,659,749.36	35,871.58	4,623,877.78
在产品	311,667.28		311,667.28
合同履约成本	1,000,315.92		1,000,315.92
合计	5,971,732.56	35,871.58	5,935,860.98

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,862,975.36	57,620.92	3,805,354.44
在产品	1,350,061.91		1,350,061.91
合同履约成本			
合计	5,213,037.27	57,620.92	5,155,416.35

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,620.92			21,749.34		35,871.58
合 计	57,620.92			21,749.34		35,871.58

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

## 8. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算组合	14,511,686.46	725,584.31	13,786,102.15
质保期内质保金组合			
合 计	14,511,686.46	725,584.31	13,786,102.15

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算组合	3,701,751.15	185,087.56	3,516,663.59
质保期内质保金组合	15,801,454.19	790,072.71	15,011,381.48
合 计	19,503,205.34	975,160.27	18,528,045.07

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	14,511,686.46	100.00	725,584.31	5.00	13,786,102.15
合 计	14,511,686.46	100.00	725,584.31	5.00	13,786,102.15

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	19,503,205.34	100.00	975,160.27	5.00	18,528,045.07
合计	19,503,205.34	100.00	975,160.27	5.00	18,528,045.07

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,511,686.46	725,584.31	5.00
小计	14,511,686.46	725,584.31	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	975,160.27	- 249,575.96				725,584.31
合计	975,160.27	- 249,575.96				725,584.31

#### 9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2,810,180.21		2,810,180.21	2,404,850.41		2,404,850.41
待摊费用	256,917.08		256,917.08	265,857.00		265,857.00
合计	3,067,097.29		3,067,097.29	2,670,707.41		2,670,707.41

#### 10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	771,200.00	2,548,784.80	2,248,431.97	1,673,671.98	7,242,088.75
本期增加金额	21,364,974.39	202,214.33	81,231.86	2,144,660.25	23,793,080.83

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
购置	21,364,974.39	202,214.33	81,231.86	2,144,660.25	23,793,080.83
本期减少金额			57,655.17	250,813.51	308,468.68
处置或报废			57,655.17	250,813.51	308,468.68
期末数	22,136,174.39	2,750,999.13	2,272,008.66	3,567,518.72	30,726,700.90
累计折旧					
期初数	33,932.80	1,619,695.94	1,545,720.61	751,591.92	3,950,941.27
本期增加金额	400,201.19	172,615.27	316,024.36	614,661.20	1,503,502.02
计提	400,201.19	172,615.27	316,024.36	614,661.20	1,503,502.02
本期减少金额			54,772.41	195,797.73	250,570.14
处置或报废			54,772.41	195,797.73	250,570.14
期末数	434,133.99	1,792,311.21	1,806,972.56	1,170,455.39	5,203,873.15
账面价值					
期末账面价值	21,702,040.40	958,687.92	465,036.10	2,397,063.33	25,522,827.75
期初账面价值	737,267.20	929,088.86	702,711.36	922,080.06	3,291,147.48

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	26,219,027.30	12,423,154.57
工程物资	7,732,258.52	7,735,828.97
合 计	33,951,285.82	20,158,983.54

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
沧州中铁海水淡化项目	58,905,497.63	47,064,261.49	11,841,236.14
办公楼装修项目	1,017,139.84		1,017,139.84
工业废水治理智能管控项目	4,045,234.38		4,045,234.38
能源化工废水废盐资源化技术中试装置	167,511.51		167,511.51

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保设备生产基地建设项目	9,147,905.43		9,147,905.43
小 计	73,283,288.79	47,064,261.49	26,219,027.30

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
沧州中铁海水淡化项目	59,107,320.37	46,684,165.80	12,423,154.57
办公楼装修项目			
工业废水治理智能管控项目			
能源化工废水废盐资源化技术中试装置			
环保设备生产基地建设项目			
小 计	59,107,320.37	46,684,165.80	12,423,154.57

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	备注
沧州中铁海水淡化项目	110,000,000.00	59,107,320.37			201,822.74	58,905,497.63	调拨到其他分公司使用
小 计	110,000,000.00	59,107,320.37			201,822.74	58,905,497.63	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沧州中铁海水淡化项目	53.73	53.73				自有资金
小 计						

3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
沧州中铁海水淡化项目	46,684,165.80	484,804.43			104,708.74	47,064,261.49

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或 报废	其他	
小 计	46,684,165.80	484,804.43			104,708.74	47,064,261.49

4) 在建工程减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
沧州中铁海水淡化项目	12,326,040.57	11,841,236.14	484,804.43
小 计	12,326,040.57	11,841,236.14	484,804.43

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
沧州中铁海水淡化项目	公允价值的确定采用市场法，处置费用主要考虑处置时发生的相关税金，产权交易服务费和中介机构服务费	市场价
小 计		

(3) 工程物资

明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
材料	3,078,808.39	1,572,498.86	1,506,309.53
设备	10,138,000.00	3,912,051.01	6,225,948.99
小 计	13,216,808.39	5,484,549.87	7,732,258.52

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
材料	3,086,700.00	1,576,820.02	1,509,879.98
设备	10,138,000.00	3,912,051.01	6,225,948.99
小 计	13,224,700.00	5,488,871.03	7,735,828.97

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,063,171.78	5,063,171.78

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	2,495,110.04	2,495,110.04
1) 租入	2,495,110.04	2,495,110.04
本期减少金额	3,651,919.62	3,651,919.62
1) 处置	3,651,919.62	3,651,919.62
期末数	3,906,362.20	3,906,362.20
累计折旧		
期初数	3,392,311.97	3,392,311.97
本期增加金额	2,579,935.58	2,579,935.58
1) 计提	2,579,935.58	2,579,935.58
本期减少金额	3,509,713.34	3,509,713.34
1) 处置	3,509,713.34	3,509,713.34
期末数	2,462,534.21	2,462,534.21
账面价值		
期末账面价值	1,443,827.99	1,443,827.99
期初账面价值	1,670,859.81	1,670,859.81

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	10,042,500.00	886,943.04	10,929,443.04
本期增加金额		178,534.24	178,534.24
购置		178,534.24	178,534.24
期末数	10,042,500.00	1,065,477.28	11,107,977.28
累计摊销			
期初数	133,900.00	218,440.55	352,340.55
本期增加金额	200,850.00	197,234.09	398,084.09
计提	200,850.00	197,234.09	398,084.09
期末数	334,750.00	415,674.64	750,424.64
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	9,707,750.00	649,802.64	10,357,552.64
期初账面价值	9,908,600.00	668,502.49	10,577,102.49

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
电子束项目	6,864,249.98		1,716,062.52		5,148,187.46
新业改造项目	427,344.99	687,533.94	558,907.72		555,971.21
合 计	7,291,594.97	687,533.94	2,274,970.24		5,704,158.67

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,665,125.62	16,743,397.53	98,938,866.37	14,837,030.99
租赁负债	1,228,177.53	184,226.63	1,124,497.75	168,674.66
递延收益	888,611.87	133,291.78	644,723.04	96,708.46
可抵扣亏损	2,591,303.25	129,565.16	1,653,704.78	82,685.24
预计负债	173,530.90	26,029.64	1,082,618.01	162,392.70
合 计	116,546,749.17	17,216,510.74	103,444,409.95	15,347,492.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,443,827.99	216,574.20	1,670,859.81	237,056.01
固定资产一次性扣除	222,166.63	33,325.00	400,781.93	60,117.29
合 计	1,665,994.62	249,899.20	2,071,641.74	297,173.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	249,899.20	16,966,611.54	297,173.30	15,050,318.75
递延所得税负债	249,899.20		297,173.30	

#### 16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地房屋购置款	23,200,000.00		23,200,000.00	19,409,536.00		19,409,536.00
设备购置款				75,000.00		75,000.00
合 计	23,200,000.00		23,200,000.00	19,484,536.00		19,484,536.00

#### 17. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	1,446,262.25	1,446,262.25	银行承兑汇票	背书未终止
应收账款	145,824.40	138,533.18	建信融通	数字化应收账款债权凭证，背书未终止
合 计	1,592,086.65	1,584,795.43		

##### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	851,900.75	851,900.75	银行承兑汇票	背书未终止
应收账款	870,000.00	826,500.00	建信融通	数字化应收账款债权凭证，背书未终止
合 计	1,721,900.75	1,678,400.75		

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	31,913,161.35	44,711,489.71

项 目	期末数	期初数
工程设备款	5,030,766.68	515,000.02
合 计	36,943,928.03	45,226,489.73

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,282,073.90	52,952,055.16	54,033,323.03	5,200,806.03
离职后福利—设定提存计划	294,119.58	6,044,473.22	6,008,901.47	329,691.33
辞退福利		1,577,121.00	1,403,357.00	173,764.00
合 计	6,576,193.48	60,573,649.38	61,445,581.50	5,704,261.36

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,096,062.96	42,239,785.59	43,341,996.12	4,993,852.43
职工福利费		3,082,078.24	3,082,078.24	
社会保险费	183,601.94	3,598,780.30	3,576,574.74	205,807.50
其中：医疗保险费	174,629.05	3,360,112.12	3,338,924.52	195,816.65
工伤保险费	8,912.89	232,985.82	231,907.86	9,990.85
生育保险费	60.00	5,682.36	5,742.36	
住房公积金	1,920.00	4,005,775.88	4,007,695.88	
工会经费和职工教育经费	489.00	25,635.15	24,978.05	1,146.10
小 计	6,282,073.90	52,952,055.16	54,033,323.03	5,200,806.03

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	285,206.69	5,846,871.87	5,812,378.08	319,700.48
失业保险费	8,912.89	197,601.35	196,523.39	9,990.85
小 计	294,119.58	6,044,473.22	6,008,901.47	329,691.33

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,776,887.27	3,825,825.00
企业所得税	1,171,986.44	4,458,033.32
个人所得税	114.81	27,591.20
城市维护建设税	235,926.85	68,103.82
教育费附加（含地方教育附加）	212,761.77	51,747.56
印花税	68,715.68	18,149.15
合 计	6,466,392.82	8,449,450.05

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款项	30,950.00	37,090.00
其他	178,739.57	143,085.00
合 计	209,689.57	180,175.00

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	808,028.70	1,108,373.89
合 计	808,028.70	1,108,373.89

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认应收票据对应的负债	1,446,262.25	851,900.75
未终止确认建信融通对应的负债	145,824.40	870,000.00
合 计	1,592,086.65	1,721,900.75

## 24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	424,194.94	16,200.00
减：未确认的融资费用	4,046.11	76.14

项 目	期末数	期初数
合 计	420,148.83	16,123.86

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	173,530.90	1,082,618.01
合 计	173,530.90	1,082,618.01

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	644,723.04	330,000.00	86,111.17	888,611.87	与收益相关
合 计	644,723.04	330,000.00	86,111.17	888,611.87	与收益相关

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,000,000.00						74,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	123,856,733.24			123,856,733.24
合 计	123,856,733.24			123,856,733.24

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,670,534.89	4,119,924.24		34,790,459.13
合 计	30,670,534.89	4,119,924.24		34,790,459.13

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积金。

### 30. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	138,765,720.23	72,905,001.20
调整期初未分配利润合计数	-4,013,533.83	-2,057,813.04
调整后期初未分配利润	134,752,186.40	70,847,188.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,002,265.72	71,110,749.71
减：提取法定盈余公积	4,119,924.24	7,205,751.47
应付普通股股利	29,600,000.00	
期末未分配利润	141,034,527.88	134,752,186.40

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-4,013,533.83元。

#### (3) 其他说明

2025年11月28日召开的2025年第三次临时股东会会议审议通过2025年半年度权益分派方案，以公司现有总股本74,000,000股为基数，向全体股东每10股派4.00元人民币现金，并于2025年12月10日派发现金红利29,600,000.00元。

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	249,156,169.62	143,246,890.26	422,938,580.98	276,268,136.11
其他业务收入	124,393.80	124,393.80	53,982.30	53,982.30
合 计	249,280,563.42	143,371,284.06	422,992,563.28	276,322,118.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	249,156,169.62	143,246,890.26	422,938,580.98	276,268,136.11

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精细化运营管理服务	205,626,351.80	105,814,785.39	197,432,788.47	99,810,433.37
水处理解决方案	43,529,817.82	37,432,104.87	223,751,075.53	175,113,496.76
其他			1,754,716.98	1,344,205.98
小 计	249,156,169.62	143,246,890.26	422,938,580.98	276,268,136.11

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	138,867,008.47	95,985,114.82	301,925,157.37	218,487,184.85
华北地区	110,289,161.15	47,261,775.44	121,013,423.61	57,780,951.26
小 计	249,156,169.62	143,246,890.26	422,938,580.98	276,268,136.11

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	249,156,169.62	271,534,028.19
在某一时点确认收入		151,404,552.79
小 计	249,156,169.62	422,938,580.98

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 0.00 元。

(4) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
水处理解决方案	商品交付时	履约节点支付	EP 项目	是	无	保证类质量保证
	服务提供时	履约节点支付	EPC 项目	是	无	保证类质量保证
精细化运营管理服务	服务提供时	每月提供运营服务，双方在确认结算单后，次月 5 个工作日内开具发票，甲方支付运营水费	精细化运营管理服务	是	无	无

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,338,166.77	1,553,280.60
教育费附加	637,259.82	778,282.46
地方教育附加	424,839.89	518,854.98
印花税	224,949.54	174,894.21
房产税	153,048.24	17,742.66
土地使用税	19,526.75	12,299.31
其他	7,406.26	6,535.74
合 计	2,805,197.27	3,061,889.96

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,396,913.58	2,402,880.08
业务招待费	1,351,141.45	1,589,997.79
差旅费	297,621.52	262,419.71
折旧摊销	90,542.95	374,189.88
办公费	59,786.10	138,122.84
招标代理费	6,049.43	375,544.89
合 计	4,202,055.03	5,143,155.19

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,935,826.81	19,788,084.67
折旧摊销	2,551,326.44	1,498,422.46
业务招待费	1,633,558.79	1,624,984.33
聘请中介机构费	997,240.35	7,718,450.82
办公费	758,218.73	729,267.89
差旅费	528,018.43	750,810.47
交通费及车辆使用费	471,132.27	571,532.50

项 目	本期数	上年同期数
房租物业费	397,716.24	32,125.51
其他	150,138.00	56,968.07
合 计	29,423,176.06	32,770,646.72

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,993,432.75	7,465,975.70
材料费	3,648,826.32	5,123,081.85
技术服务费	989,885.33	2,368,990.01
折旧摊销	663,795.92	654,045.00
其他	661,100.40	783,192.41
合 计	16,957,040.72	16,395,284.97

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	48,627.99	1,197,257.20
利息收入	370,324.13	675,333.13
手续费及其他	107,105.93	96,518.10
合 计	-214,590.21	618,442.17

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	162,803.39	271,348.88	162,803.39
个人所得税手续费返还	29,671.10	28,971.81	29,671.10
合 计	192,474.49	300,320.69	192,474.49

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,060,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,060,000.00	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-12,667,154.06	1,897,989.45
其他应收款坏账损失	-4,655.96	-472,135.40
应收票据坏账损失	50,000.00	-50,000.00
合 计	-12,621,810.02	1,375,854.05

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	249,575.96	-127,779.47
在建工程减值损失	-484,804.43	-7,383,912.49
工程物资减值损失		-4,203,015.70
存货跌价损失		-57,620.92
合 计	-235,228.47	-11,772,328.58

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	27,407.68	16,238.08	27,407.68
固定资产处置收益	-227.89		-227.89
合 计	27,179.79	16,238.08	27,179.79

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	93,743.45		93,743.45
其他	14,720.59	3,206.19	14,720.59
合 计	108,464.04	3,206.19	108,464.04

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,577.40	24,318.75	3,577.40
其他支出	131,634.57	67,396.56	131,634.57
合 计	135,211.97	91,715.31	135,211.97

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,046,295.42	9,184,840.37
递延所得税费用	-1,916,292.79	-1,782,989.10
合 计	1,130,002.63	7,401,851.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	41,132,268.35	78,512,600.98
按适用税率计算的所得税费用	6,169,840.25	11,776,890.15
子公司适用不同税率的影响	93,759.85	58,065.06
非应税收入的影响	-2,993,925.78	-2,417,503.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,279.86	231,071.98
研发加计扣除的影响	-2,414,951.55	-2,246,671.99
所得税费用	1,130,002.63	7,401,851.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	650,000,000.00	
合 计	650,000,000.00	

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	650,000,000.00	
合 计	650,000,000.00	
2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金		
(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
收到单位及个人往来	598,360.68	1,535,401.02
收到的利息收入	370,324.13	675,333.13
政府补助等收入	406,692.22	960,320.69
合 计	1,375,377.03	3,171,054.84
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
费用支出	6,662,810.67	16,037,701.27
支付的往来款	5,767,381.70	2,337,209.00
银行手续费等支出	107,105.93	96,518.10
合 计	12,537,298.30	18,471,428.37
(3) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
租赁费支出	2,326,228.61	2,537,731.10
发行中介费用		5,282,800.00
合 计	2,326,228.61	7,820,531.10
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,002,265.72	71,110,749.71
加: 资产减值准备	235,228.47	11,772,328.58
信用减值准备	12,621,810.02	-1,375,854.05
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,083,437.6	3,279,829.20
无形资产摊销	398,084.09	222,630.89
长期待摊费用摊销	2,274,970.24	2,168,349.13
处置固定资产、无形资产和其他长期	-27,179.79	-16,238.08

补充资料	本期数	上年同期数
资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,577.40	24,318.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,627.99	1,197,257.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,060,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,916,292.79	-1,782,989.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-780,444.63	680,551.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,626,539.87	-56,413,804.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,372,123.71	14,829,086.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,885,420.74	45,696,216.21
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,606,226.67	103,143,200.82
减：现金的期初余额	103,143,200.82	98,115,034.50
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	-35,536,974.15	5,028,166.32
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	67,606,226.67	103,143,200.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67,606,226.67	103,143,200.82
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	67,606,226.67	103,143,200.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
5. 筹资活动相关负债变动情况		

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,124,497.75		2,515,856.77	2,106,180.75	305,996.24	1,228,177.53
小计	1,124,497.75		2,515,856.77	2,106,180.75	305,996.24	1,228,177.53

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,274,317.53	434,703.00
合计	1,274,317.53	434,703.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	48,627.99	72,071.90
与租赁相关的总现金流出	3,600,546.14	2,972,434.1

## 六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,993,432.75	7,465,975.70
材料费	3,648,826.32	5,123,081.85
技术服务费	989,885.33	2,368,990.01
折旧摊销	663,795.92	654,045.00
其他	661,100.40	783,192.41
合计	16,957,040.72	16,395,284.97
其中：费用化研发支出	16,957,040.72	16,395,284.97
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将天津市今大禹环保设备制造有限公司公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
天津市今大禹环保设备制造有限公司	2,000,000.00	天津市	设备制造	100.00	设立

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	406,692.22
其中：计入递延收益	330,000.00
计入其他收益	76,692.22
合 计	406,692.22

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	644,723.04	330,000.00	86,111.17	
小 计	644,723.04	330,000.00	86,111.17	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				888,611.87	与收益相关
小 计				888,611.87	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	162,803.39	271,348.88
合 计	162,803.39	271,348.88

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

---

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 之说明

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 81.96%（2024 年 12 月 31 日：82.64%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
应付账款	36,943,928.03	36,943,928.03	36,943,928.03	
其他应付款	209,689.57	209,689.57	209,689.57	
租赁负债(含重分类到一年到期的非流动负债)	1,228,177.53	1,241,895.31	817,700.37	424,194.94
小 计	38,381,795.13	38,395,512.91	37,971,317.97	424,194.94

(续上表)

项 目	上年年末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
应付账款	45,226,489.73	45,226,489.73	45,226,489.73	

项 目	上年年末数			
	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年
其他应付款	180,175.00	180,175.00	180,175.00	
租赁负债(含重 分类到一年到 期的非流动负 债)	1,124,497.75	1,144,471.56	1,128,061.30	16,410.26
小 计	46,531,162.48	46,551,136.29	46,534,726.03	16,410.26

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金 融资产性 质	已转移金融资 产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,446,262.25	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收账款	145,824.40	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		1,592,086.65		

#### 2. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,446,262.25
应收账款	背书	145,824.40
小 计		1,592,086.65

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			4,764,767.70	4,764,767.70
其中：应收款项融资			4,764,767.70	4,764,767.70

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

##### (1) 本公司的控股股东

控股股东情况	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
曹文彬	43.71	61.56

(2) 本公司最终控制方是曹文彬、田珊珊、曹普晖，曹文彬与田珊珊系夫妻关系，曹文彬与曹普晖系父子关系，为一致行动人，三人合计控制公司 61.56% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

##### 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京美通科技发展有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京中首海通国际工程技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
华陆工程科技有限责任公司	持股 5% 以上的股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华陆工程科技有限责任公司	水处理解决方案及其他	43,529,817.82	37,756,898.31

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京美通科技发展有限公司	车辆	90,265.48			
北京中首海通国际工程技术有限公司	车辆	84,955.76			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京美通科技发展有限公司	车辆	84,955.78			
北京中首海通国际工程技术有限公司	车辆	84,955.77			

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,750,010.25	6,724,202.07

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华陆工程科技有限责任公司	81,477,715.74	13,792,779.62	79,822,760.02	7,209,138.00
小计		81,477,715.74	13,792,779.62	79,822,760.02	7,209,138.00
合同资产					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华陆工程科技有限责任公司	14,511,686.46	725,584.32	5,207,763.40	260,388.18
小计		14,511,686.46	725,584.32	5,207,763.40	260,388.18

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

因公司业务发展和经营管理需要，公司拟购买位于北京市海淀区地锦路15号院中国铁建·科盛中心项目7号楼201、101、-101号的商品房。本次购买房产系公司生产经营需要，购买资产金额约6,084万元，根据合同约定已支付2,320万元，剩余房款3,764万余元已于2026年4月1日实际支付完毕。

### (二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2025年10月公司因服务合同纠纷起诉客户唐山宝利源炼焦有限公司，要求支付运营服务款项并向法院申请依法采取诉讼保全措施，当前公司应收宝利源公司运营服务款项账面余额约1,656.28万元，按20%计提坏账。2026年4月22日已经开庭尚未判决，其对公司当期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理。同时公司将密切关注案件后续进展，积极采取相关措施维护公司和股东利益。

## 十三、资产负债表日后事项

2026年4月15日公司与弘元能源科技(包头)有限公司、华陆工程科技有限责任公司达成以下意向：就合同项下未支付货款人民币3,760万元，各方均一致同意扣除人民币500万元，最终按人民币3,260万元结算。对前述结算货款3,260万元，业主方通过银行承兑或电汇方式分期直接支付给公司。截至报告日，该债务重组事项尚未履行完毕。

## 十四、其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>(一) 公司运营服务业务在客户现场耗用的水电费等需与客户进行结算,因历史期客户结算口径一直按照含税口径结算,后追溯更正为不含税口径,导致结算错误;同时,部分工程项目客户出具了最终结算调整文件,公司系统梳理后调整营业收入、营业成本,相应调整应收账款、应付账款。</p> <p>(二) 公司运营服务业务原按照与月度客户结算确认当期收入,部分客户结算周期非自然月,公司估计客户结算日至资产负债表日最后几天处理量,调整营业收入、营业成本,相应调整应收账款、应付账款。</p> <p>(三) 公司对同一供应商同一合同挂账的预付账款及应付账款进行抵消,相应调整预付账款和应付账款。</p> <p>(四) 公司将运营业务设备日常维护费用计入 2024 年度营业成本,相应调整其他流动资产和营业成本。</p> <p>(五) 公司根据 2024 年度入账的固定资产公允价值评估结果,将超出市场价格部分按照应付客户对价调整营业收入、固定资产账面价值,并相应调整计</p>	<p>本项差错经公司第四届董事会第六次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>	应收账款	-2,286,311.36
		预付款项	-1,806,122.08
		其他流动资产	-183,924.94
		固定资产	-1,385,000.44
		递延所得税资产	-229,531.44
		应付账款	-2,460,890.65
		预计负债	1,082,618.01
		递延所得税负债	-297,173.30
		盈余公积	-201,910.49
		未分配利润	-4,013,533.83

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>入销售费用的累计折旧。</p> <p>(六) 根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》和公司会计政策相关规定,公司结合历史情况对 2024 年已验收项目质保期内预计的支出预提预计负债。</p> <p>(七) 公司基于谨慎原则,根据人员差旅记录及费用实质,重新梳理研发费用归集和管理费用并进行调整。</p> <p>(八) 公司根据上述调整事项重新厘定信用减值损失、递延所得税资产、递延所得税负债、所得税及盈余公积。</p>		归属于母公司所有者权益合计	-4,215,444.32
		营业收入	-1,497,499.93
		营业成本	872,773.89
		销售费用	-64,260.98
		管理费用	-3,273.11
		研发费用	3,911.39
		信用减值损失	70,101.24
		减: 所得税费用	-78,918.60
		净利润	-2,157,631.28
		综合收益总额	-2,157,631.28

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	78,005,424.92	139,676,826.93
1-2 年	71,035,543.48	66,760,000.00
2-3 年	61,090,000.00	1,358,497.50
3-4 年	1,358,497.50	1,463,502.34
4-5 年	1,463,502.34	26,175,000.75
5 年以上	30,174,237.17	3,999,236.42
账面余额合计	243,127,205.41	239,433,063.94
减：坏账准备	57,524,816.01	44,857,661.95
账面价值合计	185,602,389.40	194,575,401.99

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,730,688.44	19.63	34,480,441.30	72.24	13,250,247.14
按组合计提坏账准备	195,396,516.97	80.37	23,044,374.71	11.79	172,352,142.26
合 计	243,127,205.41	100.00	57,524,816.01	23.66	185,602,389.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,214,502.66	12.62	30,214,502.66	100.00	
按组合计提坏账准备	209,218,561.28	87.38	14,643,159.29	7.00	194,575,401.99

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	239,433,063.94	100.00	44,857,661.95	18.73	194,575,401.99

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
阳煤集团晋阳化工有限公司	30,214,502.66	30,214,502.66	30,214,502.66	30,214,502.66	100.00	停产, 预计无法收回
唐山宝利源炼焦有限公司			16,562,808.93	3,312,561.79	20.00	2025年停止合作, 预计部分无法收回
小计	30,214,502.66	30,214,502.66	46,777,311.59	33,527,064.45	71.67	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,531,559.83	3,476,577.99	5.00
1-2年	62,946,599.64	6,294,659.97	10.00
2-3年	61,090,000.00	12,218,000.00	20.00
3-4年	1,358,497.50	679,248.75	50.00
4-5年	469,860.00	375,888.00	80.00
小计	195,396,516.97	23,044,374.71	11.79

(4) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30,214,502.66	4,265,938.64				34,480,441.30
按组合计提坏账准备	14,643,159.29	8,401,215.42				23,044,374.71
合计	44,857,661.95	12,667,154.06				57,524,816.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
华陆工程科技有限责任公司	81,477,715.74	14,511,686.46	95,989,402.20	37.26	14,518,363.93
公司七	40,729,506.46		40,729,506.46	15.81	3,051,046.96
阳煤集团普阳化工有限责任公司	30,214,502.66		30,214,502.66	11.73	30,214,502.66
公司四	27,323,367.77		27,323,367.77	10.61	2,732,336.78
公司五	16,866,185.78		16,866,185.78	6.55	3,615,938.64
小计	196,611,278.41	14,511,686.46	211,122,964.87	81.96	54,132,188.97

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,781,440.56	1,560,404.50
往来款	28,018,747.40	13,000,000.00
应收暂付款	399,185.00	660,018.77
账面余额合计	31,199,372.96	15,220,423.27
减：坏账准备	766,329.04	787,396.75
账面价值合计	30,433,043.92	14,433,026.52

### (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	17,945,581.46	13,884,674.18
1-2年	12,408,958.50	91,993.00
2-3年	11,500.00	174,898.70
3-4年	133,333.00	739,746.80
4-5年	700,000.00	
5年以上		329,110.59
账面余额合计	31,199,372.96	15,220,423.27

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	766,329.04	787,396.75
账面价值合计	30,433,043.92	14,433,026.52

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并关联方组合	28,016,247.81	89.80			28,016,247.81
按组合计提坏账准备	3,183,125.15	10.20	766,329.04	24.07	2,416,796.11
合 计	31,199,372.96	100.00	766,329.04	2.46	30,433,043.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并关联方组合	13,000,000.00	85.41			13,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,220,423.27	14.59	787,396.75	35.46	1,433,026.52
合 计	15,220,423.27	100.00	787,396.75	5.17	14,433,026.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,929,333.65	96,466.69	5.00
1-2年	408,958.50	40,895.85	10.00
2-3年	11,500.00	2,300.00	20.00
3-4年	133,333.00	66,666.50	50.00
4-5年	700,000.00	560,000.00	80.00
小 计	3,183,125.15	766,329.04	24.07

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初数	44,233.72	9,199.30	733,963.73	787,396.75
期初数在本 期				
—转入第二 阶段	-44,233.72	44,233.72		
—转入第三 阶段		-9,199.30	9,199.30	
—转回第二 阶段				
—转回第一 阶段				
本期计提	96,466.69	-3,337.87	-114,196.53	-21,067.71
本期收回或 转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	96,466.69	40,895.85	628,966.50	766,329.04
期末坏账准 备计提比例 (%)	0.54	0.33	74.45	2.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
天津市今大禹环 保设备制造有限 公司	往来 款	28,018,747.41	1 年以内、1- 2 年	89.81	
公司七	押金 保证 金	1,715,000.00	1 年以内、1- 2 年、3-4 年、 4-5 年	5.50	675,750.00
北京国电工程招 标有限公司	押金 保证 金	550,111.00	1 年以内	1.76	27,505.55
中铁房地产集团 北京海丰置业有 限公司	押金 保证 金	405,580.00	1 年以内	1.30	20,279.00
北京市海淀区保 障性住房发展有 限公司	押金 保证 金	20,808.06	1 年以内	0.07	1,040.40
小 计		30,710,246.47		98.44	724,574.95

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
天津市今大禹环保设备制造有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
小计	2,000,000.00						2,000,000.00	

### (二) 母公司利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	249,156,169.62	142,640,189.59	422,938,580.98	276,410,665.70
其他业务收入	138,273.80	138,273.80	53,982.30	53,982.30
合计	249,294,443.42	142,778,463.39	422,992,563.28	276,464,648.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	249,156,169.62	142,640,189.59	422,938,580.98	276,410,665.70

##### (2) 收入分解信息

#### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精细化运营管理服务	205,626,351.80	105,293,153.36	197,432,788.47	99,810,433.37
水处理解决方案	43,529,817.82	37,347,036.23	223,751,075.53	175,256,026.35

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他			1,754,716.98	1,344,205.98
小 计	249,156,169.62	142,640,189.59	422,938,580.98	276,410,665.70

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	138,867,008.47	96,109,508.62	301,925,157.37	217,404,566.84
华北地区	110,289,161.15	46,530,680.97	121,013,423.61	59,006,098.86
小 计	249,156,169.62	142,640,189.59	422,938,580.98	276,410,665.70

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	249,156,169.62	271,534,028.19
在某一时点确认收入		151,404,552.79
小 计	249,156,169.62	422,938,580.98

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 0.00 元。

(4) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
水处理解决方案	商品交付时	履约节点支付	EP 项目	是	无	保证类质量保证
	服务提供时	履约节点支付	EPC 项目	是	无	保证类质量保证
精细化运营管理服务	服务提供时	每月提供运营服务，双方在确认结算单后，次月 5 个工作日内开具发票，甲方支付运营水费	精细化运营管理服务	是	无	无

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,993,432.75	7,465,975.70
材料费	3,648,826.32	5,123,081.85
技术服务费	989,885.33	2,368,990.01
折旧摊销	670,169.47	654,045.00

项 目	本期数	上年同期数
其他	661, 100. 40	783, 192. 41
合 计	16, 963, 414. 27	16, 395, 284. 97

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1, 060, 000. 00	
合 计	1, 060, 000. 00	

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23, 602. 39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	162, 803. 39	
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	1, 060, 000. 00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23, 170. 53	
小 计	1, 223, 235. 25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	183, 485. 29	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1, 039, 749. 96	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10. 50	0. 54	0. 54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10. 23	0. 53	0. 53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,002,265.72
非经常性损益	B	1,039,749.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,962,515.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	363,279,454.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	29,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	380,813,920.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.50%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.23%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,002,265.72
非经常性损益	B	1,039,749.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,962,515.76
期初股份总数	D	74,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	74,000,000.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	$M=A/L$	0.54
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京今大禹环境技术股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	196,861,713.35	194,575,401.99	127,956,858.02	126,528,470.51
预付款项	4,694,916.67	2,888,794.59		
其他流动资产	2,854,632.35	2,670,707.41		
固定资产	4,676,147.92	3,291,147.48		
递延所得税资产	15,279,850.19	15,050,318.75	13,714,362.35	13,267,329.65
应付账款	47,687,380.38	45,226,489.73	29,555,886.08	30,174,034.87
预计负债		1,082,618.01		
递延所得税负债	297,173.30		435,755.96	
盈余公积	30,872,445.38	30,670,534.89		
未分配利润	138,765,720.23	134,752,186.40	72,905,001.20	70,847,188.16
归属于母公司所有者权益合计	367,494,898.85	363,279,454.53	294,226,517.86	292,168,704.82
营业收入	424,490,063.21	422,992,563.28	350,218,741.14	350,252,970.73
营业成本	275,449,344.52	276,322,118.41	211,192,311.95	212,315,457.22
销售费用	5,207,416.17	5,143,155.19		
管理费用	32,773,919.83	32,770,646.72		
研发费用	16,391,373.58	16,395,284.97		
信用减值损失	1,305,752.81	1,375,854.05	-19,609,447.28	-19,555,001.49
减：所得税费用	7,480,769.87	7,401,851.27	1,492,089.78	1,500,256.65
净利润	73,268,380.99	71,110,749.71	65,083,768.46	64,041,131.70
综合收益总额	73,268,380.99	71,110,749.71	65,083,768.46	64,041,131.70

#### (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

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19

号—财务信息的更正及相关披露》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定，经梳理自查发现以前年度会计差错更正事项，公司已对前期会计差错进行了更正，并对 2024 年度财务报表进行了追述调整。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,602.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	162,803.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,060,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,170.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,223,235.25</b>
减：所得税影响数	183,485.29
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,039,749.96</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用