



海容股份

NEEQ: 873771

江苏海容水务股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蒋爱建、主管会计工作负责人谢美容及会计机构负责人（会计主管人员）谢美容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、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节 公司概况 .....	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 .....	15
第四节 股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节 公司治理 .....	23
第六节 财务会计报告 .....	28
附注一、 公司基本情况 .....	49
附注二、财务报表的编制基础 .....	56
附注二、重要会计政策和会计估计 .....	56
附注四：税项 .....	84
附注五：合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元） .....	84
附注六、合并范围的变更 .....	109
附注七、在其他主体中的权益 .....	109
附注八、关联方及关联交易 .....	110
附注九、承诺及或有事项 .....	113
附注十、资产负债表日后事项 .....	113
附注十一、其他重要事项 .....	113
附注一、 补充资料 .....	119
附注二、 财务报表之批准 .....	120
附件 会计信息调整及差异情况 .....	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省南通市崇川区华强城创立方 5 楼



## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海容水务	指	江苏海容水务股份有限公司
昕隆合伙		南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）
股转系统、全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金元证券、主办券商		金元证券股份有限公司
三会		股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》		由公司股东（大）会通过的《公司章程》
《管理办法》		《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》		《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
新企业会计准则		《国家财政部颁布的《企业会计准则》
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期		2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海容水务股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hairong Water Co., Ltd		
法定代表人	蒋爱建	成立时间	2002年8月22日
控股股东	控股股东为（蒋路漫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋爱建、蒋路漫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造业-C3591 环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	水污染治理工程、大气污染治理工程、固体废物处理处置工程、物理污染防治工程、污染修复工程、防腐蚀工程的设计、施工；环保设施管理；压力容器、电站辅机、储存用钢罐体、环保水处理设备、防腐管道的研发、设计、制造、销售及安装；自动控制系统、监控仪器仪表的研发、设计、销售；信息系统集成；售电服务；建筑工程、机电设备安装工程施工；海洋工程装备制造；海洋工程装备研发；海洋工程关键配套系统开发；海洋工程设计和模块设计制造服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海容股份	证券代码	873771
挂牌时间	2022年9月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	仲旭	联系地址	江苏省南通市崇川区华强城74幢立方5楼
电话	13386063579	电子邮箱	js_hrss@163.com
传真	0513-68118598		
公司办公地址	江苏省南通市崇川区华强城74幢立方5楼	邮政编码	226000
公司网址	<a href="https://hairongsw.com/">https://hairongsw.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206007424587156		

注册地址	江苏省南通市崇川区长泰路 601 号		
注册资本（元）	58,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2026 年 2 月 26 日，公司注册地址变更为：江苏省南通市新宁路 218 号

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来一直专注于环保水处理领域，是具有自主知识产权的专利技术和专有技术为支撑的环保高新技术企业，主要向火电厂为主的大型企业客户提供工业水处理专用设备的研发、设计与咨询、集成与销售服务。

##### 1、销售模式

根据公司所处行业特点，公司主要采取直销的销售模式。由于公司客户主要为电力、化工等各类大型工业企业，相关项目的采购主要通过招标或邀标方式进行，因此公司的业务承接工作主要包括获取项目信息及项目报备、项目评审、组织投标、合同签署与项目执行等环节。

目前，公司销售的产品主要为非标准化的订制产品。公司成立了专门的营销部，负责产品推广、渠道建设、客户管理、维护及售后服务。营销部能够根据市场变化及客户需求及时作出应对措施，具有较强的价格可控性，并拥有渠道短的优势。

公司的客户主要为电力、化工企业，公司的客户来源渠道分三种，第一种是公司通过自行关注或者老客户推荐的方式关注公开网站上的招投标信息，通过招投标的方式获取订单；第二种是公司的老客户直接通过邀请招标的方式邀请公司参加投标竞争，公司通过该方式中标并获取订单；第三种是通过客户拜访、网络平台等渠道收集市场项目信息，与客户商务谈判，协商一致取得相应业务。由于客户对水处理设备的种类和型号需求各异，公司一般通过客户的订单和需求来安排产品规划。企业通常通过物流的方式进行产品的运输。

公司在售后服务方面，秉承认真、负责的理念，会认真听取下游客户对于产品的回馈，并将一些优良的理念和建议吸收进产品设计中，使公司生产的水处理设备的工艺和性能进一步得到提升。

##### 2、采购模式

公司的采购模式主要分为原材料采购以及劳务外包采购。

公司对外采购原材料主要分为两种模式，直接对外采购通用设备和材料以及向供应商定制非标设备，前者主要包括泵、EDI 模块、反渗透膜等，后者主要是钢结构件。

报告期内，公司按照相关要求设立了合格供应商名册，对物料质量标准及其他商务、法律条款进行严格而规范的约定。公司的主要供应商均是所在行业内质量、价格、信用良好的企业，能够满足公司对所需原材料的要求。公司对拟进入的新供应商需执行供应商送样、试样、供应商资质核查、现场核查等程序，以确保供应商的供货质量得到保证。公司与供应商保持着良好和稳定的合作关系。另外，公司制定的《劳务外包管理办法》，对外包单位的选择、过程控制、质量控制、验收管理、责任追究等风险管控的相关规定。

公司设置了专门的采购部门并制定了相应的采购制度，使采购能够应对公司的日常生产需要。

##### 3、业务执行流程

公司整套水处理系统所需通用设备和材料由公司直接对外采购，供应商按照公司的设计图纸进行储罐等非标钢结构件的定制生产，发货后由公司组织安装施工。

公司的产品主要应用于下游的电力、化工等工业企业。不同行业的客户根据自身需求对产品的要求存在较大差异，产品所适用的工况条件也不尽相同，因此不同客户需求的解决方案具有较大的区别，规格与技术参数等指标均需结合用户主观要求和客观实际情况来设计，这就决定了公司产品中的部分设备采用供应商定制化的生产模式，公司不直接从事设备和部件生产制造业务。

公司整套水处理系统所需通用设备和材料由公司直接对外采购，供应商按照公司的设计图纸进行储

罐等非标钢结构件的定制生产，发货后由公司组织在客户现场进行安装施工。

在招投标阶段，公司完成系统方案设计和设备装置设计，在参与客户公开招标并中标后，公司与客户签署技术协议和工程承包合同，约定承包范围、工期、合同价款及付款方式、质量标准、质保期等主要条款。公司营销部、技术管理部与客户沟通确认设计方案后，采购管理部根据合同约定组织材料和设备的采购，公司项目管理部负责设备安装及设备安装调试过程中的质量管理、工期管理、安全管理，并接受业主监理监督，项目完工后根据合同由公司工程管理部向业主提供完整验收资料，由业主方组织验收。

#### 4、盈利模式

公司立足于自身的技术和成本优势参与市场竞争，主要通过向电力、化工等各类大型工业企业提供工业水处理专业设备及系统的技术研发、咨询设计、系统集成、安装施工等综合服务取得相应的经营利润，业务覆盖电力、化工和金属制品等行业，报告期内主要以设备及系统集成销售业务为主。

公司自成立以来，一直致力于为客户提供工业水处理专用设备的研发、设计与咨询、集成与销售服务。通过这几年快速的技术与资源积累，公司的客户已经覆盖了全国大大小小的企业，其产品由于安全可靠的性能已经获得市场良好的声誉。

#### 5、经营计划实现情况

公司实现销售收入 23661 万元，完成了全年销售目标。2026 年的工作坚持公司经营方针，进行新市场开发，维护好现有市场，强化成本控制。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202532011235 的高新技术企业证书，有效期三年；2025 年 12 月经江苏省工业和信息化厅评审，公司被认定为江苏省专精特新中小企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	236,608,105.58	207,548,790.90	14.00%
毛利率%	16.74%	-1.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,749,299.87	-27,529,337.09	157.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,159,644.26	-27,131,522.25	155.87%
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）	17.39%	-27.62%	-
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）	16.74%	-27.62%	-
基本每股收益	0.27	-0.47	151.06%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	322,625,440.12	272,733,426.83	18.29%
负债总计	225,621,382.39	189,738,668.97	18.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,004,057.73	82,994,757.86	16.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.43	16.78%
资产负债率% (母公司)	69.98%	69.49%	-
资产负债率% (合并)	69.93%	69.57%	-
流动比率	1.25	1.32	-
利息保障倍数	6.40	0	-
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	21,845,316.12	25,124,235.32	-13.05%
应收账款周转率	2.39	2.41	-
存货周转率	2.08	2.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.29%	-2.33%	-
营业收入增长率%	14.00%	0.08%	-
净利润增长率%	157.21%	-236.53%	-

### 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	34,381,832.08	10.66%	47,443,750.87	17.4%	-27.53%
应收票据	1,046,089.44	0.32%	809,890.29	0.3%	29.16%
应收账款	103,286,363.2	32.01%	72,233,321.85	26.48%	42.99%
存货	92,538,470.67	28.68%	96,739,992.40	35.47%	-4.34%
固定资产	5,881,162.4	1.82%	5,380,666.42	1.97%	9.30%
在建工程	41,992,570.58	13.02%	3,244,488.29	1.19%	1,194.27%
短期借款	41,525,888.88	12.87%	48,361,476.93	17.73%	-14.13%
应付账款	55,881,443.04	17.32%	35,102,636.45	12.87%	59.19%
合同负债	91,100,880.66	28.24%	97,068,640.19	35.59%	-6.15%
其他应付款	775,238.92	0.24%	530,000.00	0.19%	46.27%
合同资产	19,527,580.45	6.05%	12,993,164.75	4.76%	50.29%

#### 项目重大变动原因

货币资金期末余额较上年期末减少 27.53%，主要因为购建新厂房投入，计入在建工程；  
 应收票据期末余额较上年期末增加 29.16%，主要为争取客户增加了票据结算所致；  
 应收账款期末余额较上年期末增加 42.99%，合同资产期末余额较上年期末增加 50.29%，主要系报告期

内公司营收增长、业务扩张的，集中发货没到回款期所致；  
 在建工程期末余额较上年期末增加 1194.27%，系报告期内公司新厂房建设投资所致；  
 合同负债期末余额较上年期末降低 6.15%，系报告期末公司执行未最终验收的合同减少。  
 应付账款期末余额较上年期末增加 59.19%，系报告期末公司新建厂房购买设备及材料导致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	236,608,105.58	-	207,548,790.90	-	14.00%
营业成本	196,993,929.18	83.26%	209,924,199.52	101.14%	-6.16%
毛利率%	16.74%	-	-1.14%	-	-
税金及附加	814,233.68	0.34%	1,888,070.79	0.91%	-0.57%
销售费用	909,924.58	0.38%	1,075,235.82	0.52%	-15.37%
管理费用	9,154,768.32	3.87%	9,559,069.16	4.61%	-4.23%
研发费用	11,028,962.36	4.66%	9,981,219.20	4.81%	10.50%
财务费用	2,190,404.16	0.93%	2,527,297.28	1.22%	-13.33%
信用减值损失	-5,466,122.33	-2.31%	-140,779.25	-0.07%	3,782.76%
资产减值损失	-343,916.61	-0.15%	-19,755.36	-0.01%	1,640.88%
其他收益	1,953,649.09	0.83%	845,032.69	0.41%	131.19%
投资收益	72,363.24	0.03%	61,223.51	0.03%	18.19%
营业利润	11,720,744.18	4.95%	-26,663,570.89	-12.85%	143.96%
营业外支出	3,950.59	0.00%	911,346.50	0.44%	-99.57%
净利润	15,749,299.87	6.66%	-27,529,337.09	-13.26%	157.21%

#### 项目重大变动原因

营业成本较上年减少 6.16%，主要原因公司采取了降本增效措施，减少人工、材料支出，产品毛利率提高 17.88%；公司加强管理，销售费用、管理费用分别降低 15.37%、4.23%，公司营业利润较上年增加 143.96%；扭亏为盈。

### 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	234,831,590.05	205,553,591.18	14.24%
其他业务收入	1,776,515.53	1,995,199.72	-10.96%
主营业务成本	196,638,221.82	209,568,492.16	-6.17%
其他业务成本	355,707.36	355,707.36	0%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备销售	234,161,967.41	196,050,593.49	16.28%	13.92%	-6.45%	18.24%
设计及咨询服务	669,622.64	587,628.33	12.24%		-	-
房屋出租收入	1,638,553.15	355,707.36	78.29%	3.34%	0.00%	0.72%
废料销售	137,962.38		100.00%	-66.32%	-	-

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内收入构成未发生重大变化

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	35,205,539.93	14.88%	否
2	客户 B	28,713,274.42	12.14%	否
3	客户 C	20,847,787.61	8.81%	否
4	客户 D	18,272,566.37	7.72%	否
5	客户 E	16,934,513.27	7.16%	否
	合计	119,973,681.6	50.71%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	11,327,433.63	6.26%	否
2	供应商 B	10,699,823.01	5.92%	否
3	供应商 C	8,985,486.75	4.97%	否
4	供应商 D	6,331,061.94	3.50%	否
5	供应商 E	5,169,159.3	2.86%	否
	合计	42,512,964.63	23.51%	-

### (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	21,845,316.12	25,124,235.32	-13.05%
投资活动产生的现金流量净额	-41,793,422.15	-10,547,375.25	-296.24%
筹资活动产生的现金流量净额	8,601,874.69	-33,705,546.79	125.52%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 13.05%，主要原因系本期末发货较多，未到收款期导致项目款项增加；

投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 296.24%，主要原因系本期新厂建设增加投资所致；

筹资活动产生的现金流量金额较上年增加了 125.52%，本期为新建厂房增加了长期借款，并减少了股利分配所致。

### 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
南通海容	控股子公司	智能制造	3,000,000	6,305,475.93	2,630,270.32	15,626,377.89	-713,187.93

智能 制造 有限 公司	司						

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为蒋爱建、蒋路漫父女，持股合计能够支配公司表决权比例为 50.01%，能够对公司的股东会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
2、公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高要求。因此，公

	司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、税收优惠变化的风险	公司 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202532011235 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。
4、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险	公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然公司主管部门已就报告期内公司社保缴纳事宜出具了合规证明。针对部分员工未缴纳社保、住房公积金的情形，公司控股股东、实际控制人已出具补缴承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。
5、投资性房地产面临拆迁的风险	公司位于港闸区唐闸镇街道闸东村 12、14 组宗地土地由于政府总体规划方案调整为居住用地，故企业未能取得该土地上房产的产权证书，且该地块所处地理位置面临拆迁。由于该地块已用于公司对外租赁业务，因此公司面临因该土地收储行为而影响公司就该地块租赁业务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）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	100,000	4,500.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000.00	611,775.34
其他	1,007,575.00	1,007,575.00
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		
关联租赁		
单方面受益的关联方担保	183,609,031.7	183,609,031.7
	0	
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、报告期内公司新增关联方担保 121,422,447.73 元，关联方未收取利息或担保费用，为公司单方面受益行为，因为免于审议。

2、报告期内，公司租用关联方厂房，关联方代收代付水电费 611,775.34 元，超过预计部分按照公司章程及相关规定由公司总经理审批。

3、报告期内，日常性关联交易中其他是指子公司租赁关联方南通水山环保设备有限公司的房屋租赁费及代收代付水电费。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

## 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4月26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4月26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4月26日		挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年4月26日		挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年4月26日		挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	社保、公积金承诺	确保股份公司及其子公司不因社保公积金缴纳情况发生任何经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	股份增减持承诺	不得违规减持	正在履行中
董监高	2022年4月26日		挂牌	股份增减持承诺	不得违规减持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	个税缴纳	个税缴纳	正在履行中
其他股东	2022年4月26日		挂牌	个税缴纳	个税缴纳	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	冻结	4,228,691.20	1.32%	为公司保函提供保证
货币资金	货币资金	冻结	34,192.89	0.01%	农民工工资专户
房屋建筑	固定资产	抵押	3,464,740.68	1.07%	为公司贷款和保

					函提供保证
土地使用权	无形资产-土地使用权	抵押	6,030,084.25	1.87%	为公司贷款和保函提供保证
在建工程	在建工程	抵押	41,992,570.58	13.02%	为公司贷款提供保证
<b>总计</b>	-	-	55,750,279.60	17.29%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

资产权利受限事项不会对公司产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,000,000	100%	0	58,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	24,605,000	42.4224%	0	24,605,000	42.4224%
	董事、监事、高管	5,800,000	10%	0	5,800,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数						12

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋路漫	23,805,000		23,805,000	41.0431%	23,805,000	0	0	0
2	黄惟逸	18,445,000		18,445,000	31.8017%	18,445,000	0	0	0
3	南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）	4,400,000		4,400,000	7.5862%	4,400,000	0	0	0
4	陈晓红	2,860,000		2,860,000	4.9310%	2,860,000	0	0	0

5	陈冬青	2,500,000		2,500,000	4.3103%	2,500,000	0	0	0
6	陈泽天	1,375,000		1,375,000	2.3707%	1,375,000	0	0	0
7	王淑惠	1,315,000		1,315,000	2.2672%	1,315,000	0	0	0
8	光辉	800,000		800,000	1.3793%	800,000	0	0	0
9	蒋爱建	800,000		800,000	1.3793%	800,000	0	0	0
10	陈国锋	800,000		800,000	1.3793%	800,000	0	0	0
	合计	57,100,000	0	57,100,000	98.4481%	57,100,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蒋爱建与蒋路漫为父女关系，蒋爱建与王淑惠为舅甥关系，陈国锋与王淑惠为夫妻关系，蒋爱建为公司合伙企业股东南通昕隆企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人且持有昕隆合伙 29.94%的份额。陈冬青与黄惟逸为母女关系，陈冬青与陈晓红为姐妹关系，陈冬青与陈泽天为姑侄关系，仲旭与黄惟逸为夫妻关系。

## 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

蒋路漫，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2011年11月至今，任南通水山生态农业有限公司法定代表人、执行董事；2013年6月至今，任上海电力大学环境与化学工程学院专职教师；2017年3月至今，任上海良曦教育投资有限公司监事；2019年5月至今，任艺游未境信息技术(厦门)有限公司监事。

#### (二) 实际控制人情况

蒋路漫，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2011年11月至今，任南通水山生态农业有限公司法定代表人、执行董事；2013年6月至今，任上海电力大学环境与化学工程学院专职教师；2017年3月至今，任上海良曦教育投资有限公司监事；2019年5月至今，任艺游未境信息技术(厦门)有限公司监事。

蒋爱建，男，1961年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1981年7月至1990年8月，任南通天生港发电厂热化分场主任；1990年9月至1999年2月，任南通醋酸纤维有限公司项目工程师；1999年3月至2002年3月，任南通同源环保设备有限公司总经理；2007年8月至2022年4月，任南通水山环保设备有限公司执行董事、总经理；2021年12月至今，任南

通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022 年 1 月至今，任南通逸嘉酒店有限公司监事；2002 年 8 月至 2021 年 12 月，任江苏海容热能环境工程有限公司执行董事、经理；2021 年 12 月至今，任江苏海容水务股份有限公司董事长、总经理。蒋爱建、蒋路漫二人为父女，二人已签署《一致行动人协议》，能够对公司股东大会决议产生重大影响。此外，目前蒋爱建为公司董事长、总经理，能够对公司的日常管理和重大决策构成重大影响，故认定蒋爱建、蒋路漫父女为公司的共同实际控制人。报告期内，公司实际控制人均为蒋爱建、蒋路漫父女，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

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

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 9 月 12 日	0.3		

合计	0.3		
----	-----	--	--

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

√适用 □不适用

江苏海容水务股份有限公司 2025 年权益分派方案已获得 2025 年 9 月 12 日召开的股东会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 5,645,488.65 元，母公司未分配利润为 5,410,507.58 元。本次权益分派共计派发现金红利 1,740,000.00 元。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.70	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒋爱建	董事长、总经理	男	1961年2月	2024年12月10日	2027年12月9日	800,000		800,000	1.38%
陈冬青	副董事长、常务副总经理	女	1964年8月	2024年12月10日	2027年12月9日	2,500,000		2,500,000	4.31%
光辉	董事	男	1965年6月	2024年12月10日	2027年12月9日	800,000		800,000	1.38%
陈国锋	董事、副总经理	男	1979年1月	2024年12月10日	2027年12月9日	800,000		800,000	1.38%
谢美容	董事、财务总监	女	1971年8月	2024年12月10日	2027年12月9日	500,000		500,000	0.86%
仲旭	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986年1月	2024年12月10日	2027年12月9日	400,000		400,000	0.69%
姚峰峰	董事	男	1983年3月	2024年12月10日	2027年12月9日				

刘洪华	监事会主席	男	1984年1月	2024年12月10日	2027年12月9日				
蔡薇	监事	女	1982年12月	2024年12月10日	2027年12月9日				
王建波	职工代表监事	男	1985年5月	2024年12月10日	2027年12月9日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长蒋爱建是本公司股东、蒋路漫为父女关系；董事陈冬青是本公司股东、黄惟逸为母女关系；董事仲旭是本公司股东、黄惟逸丈夫。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34		8	26
技术人员	28	2	7	23
生产人员	53		8	45
员工总计	115	2	23	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	5
本科	33	27

专科	28	19
专科以下	50	43
员工总计	115	94

#### 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、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司薪酬采取计件方式，采取多劳多得的形式。

##### 2、员工培训情况

公司根据各部门的培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训的方式进行培训。公司培训包括新员工入职培训、企业文化培训、管理能力培训、生产安全培训、多岗位技能培训。

##### 3、公司承担费用的离退休职工人数

目前公司报告期内不存在需要承担离退休职工费用的情况。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，保证公司高效运转。

##### 1、股东与股东会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法则的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。股东大会会议记录保存完整，提案审议程序符合规定。公司治理结构确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利。公司现为创新层企业，根据创新层企业监管要求和公司发展实际，公司修订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司管理制度，进一步

规范管理行为，切实保护全体投资者利益。

#### 2、董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体董事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，股东大会对董事会的授权权限合理合法。

#### 3、监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名。监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，出席股东大会、列席董事会。按规定的程序对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督，维护了公司及股东的合法权益。

#### 4、公司信息披露情况

公司已建立《信息披露管理制度》，公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序均根据《公司章程》及各项议事规则的相关规定执行。公司所有信息披露均经严格审批程序，在股转系统指定的信息披露平台上真实、准确、完整、及时地披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

#### 5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护客户、股东、员工等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的（除房屋租赁恒源集团资产）、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏亚锡审(2026)44号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟 1年	罗晓杰 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

#### 审计意见

我们审计了江苏海容水务股份有限公司（以下简称海容水务）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海容水务 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于海容水务，在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

海容水务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海容水务 2025 年度财务报告中涵盖的信息，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。

#### 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，管理层负责评估海容水务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海容水务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海容水务的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海容水务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海容水务不能持续经营。

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

（6）就海容水务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。

苏亚金诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱戟

中国注册会计师：罗晓杰

中国 南京

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	34,381,832.08	47,443,750.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）		0.01
衍生金融资产			

应收票据	(三)	1,046,089.44	809,890.29
应收账款	(四)	103,286,363.22	72,233,321.85
应收款项融资	(五)		17,485.00
预付款项	(六)	627,793.67	13,178,198.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	4,428,968.23	6,126,686.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	92,538,470.67	96,739,992.40
其中：数据资源			
合同资产	(九)	19,527,580.45	12,993,164.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	1,723,516.39	1,489,437.51
<b>流动资产合计</b>		<b>257,560,614.15</b>	<b>251,031,927.56</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	(十一)	4,974,046.2	5,329,753.56
固定资产	(十二)	5,881,162.4	5,380,666.42
在建工程	(十三)	41,992,570.58	3,244,488.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十四)	6,115,051.76	6,251,011.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	5,636,004.24	1,495,579.67
其他非流动资产	(十六)	465,990.79	
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,064,825.97</b>	<b>21,701,499.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>322,625,440.12</b>	<b>272,733,426.83</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	(十七)	41,525,888.88	48,361,476.93
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	(十八)	55,881,443.04	35,102,636.45
预收款项	(十九)	0	145,873.40
合同负债	(二十)	91,100,880.66	97,068,640.19
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	(二十一)	2,641,817.80	3,734,395.41
应交税费	(二十二)	1,101,786.80	2,389,709.92
其他应付款	(二十三)	775,238.92	530,000.00
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	(二十四)	8,006,111.11	
其他流动负债	(二十五)	2,758,097.68	2,405,936.67
<b>流动负债合计</b>		<b>203,791,264.89</b>	<b>189,738,668.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	11,572,198.87	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十七)	10,150,000	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	107,918.63	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,830,117.5</b>	
<b>负债合计</b>		<b>225,621,382.39</b>	<b>189,738,668.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十八)	58,000,000	58,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(二十九)	19,354,456.89	19,354,456.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	5,754,157.03	4,190,315.90
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	13,895,443.81	1,449,985.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,004,057.73	82,994,757.86
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>97,004,057.73</b>	<b>82,994,757.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>322,625,440.12</b>	<b>272,733,426.83</b>

法定代表人：蒋爱建

主管会计工作负责人：谢美容

会计机构负责人：谢美容

## (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		34,371,089.06	47,281,339.74
交易性金融资产			0.01
衍生金融资产			
应收票据		1046089.44	809,890.29
应收账款	(一)	103,286,363.22	72,233,321.85
应收款项融资			17,485.00
预付款项		569,740.13	12,831,975.73
其他应收款	(二)	4428968.23	6,126,686.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89588630.75	93,134,311.15
其中：数据资源			
合同资产		19527580.45	12,993,164.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1642321.36	1,489,437.51
<b>流动资产合计</b>		<b>254,460,782.64</b>	<b>246,917,612.06</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	(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,974,046.20	5,329,753.56
固定资产		5,881,162.40	5,380,666.42
在建工程		41992570.58	3,244,488.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6115051.76	6,251,011.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5457707.26	1,458,073.04
其他非流动资产		465990.79	
<b>非流动资产合计</b>		67886528.99	24,663,992.64
<b>资产总计</b>		322,347,311.63	271,581,604.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41525888.88	48,361,476.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,011,233.47	34,248,994.79
预收款项			145,873.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,597,233.90	3,599,342.41
应交税费		1,088,179.66	2,357,503.16
其他应付款		775,238.92	530,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		91100880.66	97,068,640.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8006111.11	
其他流动负债		2758097.68	2,405,936.67
<b>流动负债合计</b>		203,862,864.28	188,717,767.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,572,198.87	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,150,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,722,198.87</b>	
<b>负债合计</b>		<b>225,585,063.15</b>	<b>188,717,767.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19354456.89	19,354,456.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5754157.03	4,190,315.90
一般风险准备			
未分配利润		13,653,634.56	1,319,064.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>96,762,248.48</b>	<b>82,863,837.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>322,347,311.63</b>	<b>271,581,604.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>236,608,105.58</b>	<b>207,548,790.90</b>
其中：营业收入	（三十二）	236,608,105.58	207,548,790.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>221,092,222.28</b>	<b>234,955,091.77</b>
其中：营业成本	（三十二）	196,993,929.18	209,924,199.52
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	(三十三)	814,233.68	1,888,070.79
销售费用	(三十四)	909,924.58	1,075,235.82
管理费用	(三十五)	9,154,768.32	9,559,069.16
研发费用	(三十六)	11,028,962.36	9,981,219.20
财务费用	(三十七)	2,190,404.16	2,527,297.28
其中：利息费用		2,165,795.18	2,661,145.32
利息收入		107,490.52	331,467.17
加：其他收益	(三十八)	1,953,649.09	845,032.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	72,363.24	61,223.51
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）	(四十)	-5,466,122.33	-140,779.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-343,916.61	-19,755.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-11,112.51	-2,991.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,720,744.18</b>	<b>-26,663,570.89</b>
加：营业外收入	(四十三)	0.34	3,880.00
减：营业外支出	(四十四)	3,950.59	911,346.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,716,793.93</b>	<b>-27,571,037.39</b>
减：所得税费用	(四十五)	-4,032,505.94	-41,700.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,749,299.87</b>	<b>-27,529,337.09</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,749,299.87	-27,529,337.09
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）		15,749,299.87	-27,529,337.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>15,749,299.87</b>	<b>-27,529,337.09</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>15,749,299.87</b>	<b>-27,529,337.09</b>
(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）		<b>0.27</b>	<b>-0.47</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.27</b>	<b>-0.47</b>

法定代表人：蒋爱建

主管会计工作负责人：谢美容

会计机构负责人：谢美容

#### (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>	(四)	<b>236,586,160.89</b>	<b>207,534,543.11</b>
减：营业成本	(四)	<b>197,295,233.17</b>	<b>210,263,419.38</b>
税金及附加		<b>775,387.12</b>	<b>1,873,574.00</b>
销售费用		<b>909,924.58</b>	<b>1,075,235.82</b>
管理费用		<b>8,949,565.60</b>	<b>9,369,054.95</b>
研发费用		<b>11,028,962.36</b>	<b>9,981,219.20</b>
财务费用		<b>2,189,201.84</b>	<b>2,525,162.09</b>

其中：利息费用		2,165,794.18	2,661,145.32
利息收入		107,194.00	330,864.65
加：其他收益		1,953,629.35	845,032.69
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	72,363.24	61,223.51
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）		-5,466,122.33	-140,779.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-343,916.61	-19,755.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,112.51	-2,991.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,642,727.36</b>	<b>-26,810,392.35</b>
加：营业外收入		0.34	3,880.00
减：营业外支出		3,950.59	911,346.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,638,777.11</b>	<b>-27,717,858.85</b>
减：所得税费用		-3,999,634.22	-24,080.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,638,411.33</b>	<b>-27,693,778.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,638,411.33	-27,693,778.65
（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>15,638,411.33</b>	<b>-27,693,778.65</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	-0.47

(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		213,422,999.37	295,723,905.00
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	(四十六 (1))	18,310,076.02	877,390.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>231,733,075.39</b>	<b>296,601,295.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,500,467.69	224,086,098.79
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		19,858,154.01	19,986,840.38
支付的各项税费		2,454,072.36	15,701,995.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六 (2))	6,075,065.21	11,702,125.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,887,759.27</b>	<b>271,477,059.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,845,316.12</b>	<b>25,124,235.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,206,491.15	213,548,725.75
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,362.84	4,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		263,209,853.99	213,553,385.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,869,148.24	10,613,258.75
投资支付的现金		263,134,127.90	213,487,502.25
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>		305,003,276.14	224,100,761.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,793,422.15	-10,547,375.25
<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		127,422,447.73	81,816,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		127,422,447.73	81,816,800.00
偿还债务支付的现金		114,675,882.00	105,557,341.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,144,691.04	8,490,005.79
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	(四十六(3))	0	1,475,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		118,820,573.04	115,522,346.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,601,874.69	-33,705,546.79
<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>		-11,346,231.34	-19,128,686.72
加：期初现金及现金等价物余额		41,465,179.33	60,593,866.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,118,947.99	41,465,179.33

法定代表人：蒋爱建

主管会计工作负责人：谢美容

会计机构负责人：谢美容

#### (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		213,398,201.87	295,707,805.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,309,759.76	876,787.65

<b>经营活动现金流入小计</b>		231,707,961.63	296,584,592.65
购买商品、接受劳务支付的现金		183,187,599.05	222,864,726.81
支付给职工以及为职工支付的现金		18,463,912.90	19,282,376.72
支付的各项税费		2,004,750.03	15,607,892.78
支付其他与经营活动有关的现金		6,054,716.42	11,684,077.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		209,710,978.40	269,439,073.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,996,983.23	27,145,519.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,206,491.15	213,548,725.75
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,362.84	4,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		263,209,853.99	213,553,385.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,869,148.24	10,613,258.75
投资支付的现金		263,134,127.90	215,487,502.25
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>		305,003,276.14	226,100,761.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,793,422.15	-12,547,375.25
<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		127,422,447.73	81,816,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		127,422,447.73	81,816,800.00
偿还债务支付的现金		114,675,882.00	105,557,341.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,144,690.04	8,490,005.79
支付其他与筹资活动有关的现金		0	1,475,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		118,820,572.04	115,522,346.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,601,875.69	-33,705,546.79
<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>		-11,194,563.23	-19,107,402.84
加：期初现金及现金等价物余额		41,302,768.20	60,410,171.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,108,204.97	41,302,768.20

## (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	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		1,449,985.07		82,994,757.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		1,449,985.07		82,994,757.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,563,841.13		12,445,458.74		14,009,299.87	
（一）综合收益总额										15,749,299.87		15,749,299.87	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,563,841.13	-3,303,841.13			-1,740,000.00
1. 提取盈余公积								1,563,841.13	-1,563,841.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,740,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>				<b>19,354,456.89</b>			<b>5,754,157.03</b>	<b>13,895,443.81</b>			<b>97,004,057.73</b>

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,779,322.16		116,324,094.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,779,322.16		116,324,094.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,329,337.09		-33,329,337.09
（一）综合收益总额											-27,529,337.09		-27,529,337.09
（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												-5,800,000.00	-5,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-5,800,000.00	-5,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>				<b>19,354,456.89</b>					<b>4,190,315.90</b>		<b>1,449,985.07</b>	<b>82,994,757.86</b>

法定代表人：蒋爱建

主管会计工作负责人：谢美容

会计机构负责人：谢美容

(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	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		1,319,064.36	82,863,837.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		1,319,064.36	82,863,837.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,334,570.20	13,898,411.33
（一）综合收益总额											15,638,411.33	15,638,411.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-3,303,841.13	-1,740,000.00	
1. 提取盈余公积										-1,563,841.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,740,000.00	-1,740,000.00	
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>	<b>58,000,000.00</b>				<b>19,354,456.89</b>					<b>4,190,315.90</b>	<b>13,653,634.56</b>	<b>96,762,248.48</b>

项目	2024 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,812,843.01	116,357,615.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				19,354,456.89				4,190,315.90		34,812,843.01	116,357,615.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,493,778.65	-33,493,778.65
（一）综合收益总额											-27,693,778.65	-27,693,778.65
（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											-5,800,000.00	-5,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,800,000.00	-5,800,000.00

4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>			<b>19,354,456.89</b>			<b>4,190,315.90</b>		<b>1,319,064.36</b>	<b>82,863,837.15</b>	

# 江苏海容水务股份有限公司

## 2025 年财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

1. 江苏海容水务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为江苏海容热能环境工程有限公司（以下简称“有限公司”），原名南通海容热能环境工程有限公司，是由蒋爱建、陈冬青、陈日群和陈晓红共同出资组建的有限责任公司。有限公司注册资本为 200 万元。2002 年 8 月 22 日，有限公司在江苏省南通工商行政管理局注册登记，取得注册号为 320600000051185 的《企业法人营业执照》。本次出资已经南通新世纪会计事务所有限公司于 2002 年 8 月 21 日出具的通新所验（2002）252 号《验资报告》审验确认。

股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
蒋爱建	700,000.00	35.00	700,000.00	35.00
陈冬青	700,000.00	35.00	700,000.00	35.00
陈日群	500,000.00	25.00	500,000.00	25.00
陈晓红	100,000.00	5.00	100,000.00	5.00
合 计	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

2. 2003 年 12 月 28 日，经有限公司股东会决议，有限公司增资 600 万，由蒋爱建、陈冬青各追加出资 300 万元，增资后有限公司注册资本变更为 800 万元。本次增资事项已经江苏中瑞华会计师事务所有限公司于 2004 年 1 月 5 日出具苏瑞华内验（2004）第 6 号《验资报告》审验确认。2004 年 1 月 16 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民

币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25
陈冬青	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25	3,000,000.00	3,700,000.00	46.25
陈日群		500,000.00	6.25		500,000.00	6.25
陈晓红		100,000.00	1.25		100,000.00	1.25
合 计	6,000,000.00	8,000,000.00	100.00	6,000,000.00	8,000,000.00	100.00

3. 2008 年 9 月 26 日，经有限公司股东会决议及双方签订的股权转让协议书，股东

陈日群将其名下持有的公司 6.25%的股权以 50 万元的价格转让给蒋爱建，转让后，有限公司注册资本仍为 800 万元，实收资本 800 万元。2008 年 10 月 12 日，本次变更办妥工商变更登记手续

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	4,200,000.00	52.50	500,000.00	4,200,000.00	52.50
陈冬青	3,700,000.00	46.25		3,700,000.00	46.25
陈日群			-500,000.00		
陈晓红	100,000.00	1.25		100,000.00	1.25
合计	8,000,000.00	100.00	-	8,000,000.00	100.00

4. 2010 年 3 月 1 日，经有限公司股东会决议，公司增资 200 万，增资后有限公司注册资本变更为 1,000 万元。本次增资事项已经江苏中瑞华会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 9 日出具苏瑞华内验（2010）第 08 号《验资报告》审验确认。2010 年 5 月 26 日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币

元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	904,350.00	5,104,350.00	51.04	904,350.00	5,104,350.00	51.04
陈冬青	785,850.00	4,485,850.00	44.86	785,850.00	4,485,850.00	44.86
陈晓红	118,500.00	218,500.00	2.19	118,500.00	218,500.00	2.19
蔡立华	75,650.00	75,650.00	0.76	75,650.00	75,650.00	0.76
王淑惠	50,000.00	50,000.00	0.50	50,000.00	50,000.00	0.50
梅艺文	40,650.00	40,650.00	0.40	40,650.00	40,650.00	0.40
朱建锋	25,000.00	25,000.00	0.25	25,000.00	25,000.00	0.25
合计	2,000,000.00	10,000,000.00	100.00	2,000,000.00	10,000,000.00	100.00

5. 2010 年 5 月 8 日，经双方签订的股权转让协议书，股东蒋爱建分别与朱建锋、王淑惠、蔡立华签订《股权转让协议》，蒋爱建分别将其持有公司 0.8%、2%、3.026%的股权以 8 万元、20 万元、30.26 万元的价格转让给朱建锋、王淑惠、蔡立华；股东陈冬青分别与朱建锋、梅艺文、陈晓红签订《股权转让协议》，陈冬青分别将其持有公司 0.2%、1.626%、3.74%的股权以 2 万元、16.26 万元、37.4 万元的价格转让给朱建锋、梅艺文、陈晓红，2010 年 9 月 8 日，上述股权转让经有限公司股东会批准。转让后，有限公司注册资本仍为 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。2010 年 9 月 9 日，本次变更办妥工商变更登记手续

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋爱建	4,521,750.00	45.22	-582,600.00	4,521,750.00	45.22
陈冬青	3,929,250.00	39.29	-556,600.00	3,929,250.00	39.29
陈晓红	592,500.00	5.93	374,000.00	592,500.00	5.93
蔡立华	378,250.00	3.78	302,600.00	378,250.00	3.78
王淑惠	250,000.00	2.50	200,000.00	250,000.00	2.50
梅艺文	203,250.00	2.03	162,600.00	203,250.00	2.03
朱建锋	125,000.00	1.25	100,000.00	125,000.00	1.25
合计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

6. 2011年8月28日，经有限公司股东会决议和双方签订的股权转让协议书，蒋爱建将其持有的公司45.2175%的股权以452.175万元的价格转让给蒋路漫；陈冬青将其持有的公司34.2925%的股权以342.925万元的价格转让给黄惟逸；梅艺文将其持有的公司2.0325%的股权以20.325万元的价格转让给陈泽天。转让后，有限公司注册资本仍为1,000万元，实收资本1,000万元。2011年9月9日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币

元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	4,521,750.00	45.22	4,521,750.00	4,521,750.00	45.22
黄惟逸	3,429,250.00	34.29	3,429,250.00	3,429,250.00	34.29
蒋爱建			-4,521,750.00		
陈冬青	500,000.00	5.00	-3,429,250.00	500,000.00	5.00
陈晓红	592,500.00	5.93		592,500.00	5.93
蔡立华	378,250.00	3.78		378,250.00	3.78
王淑惠	250,000.00	2.50		250,000.00	2.50
梅艺文			-203,250.00		
陈泽天	203,250.00	2.03	203,250.00	203,250.00	2.03
朱建锋	125,000.00	1.25		125,000.00	1.25
合计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

7. 2013年8月8日，经有限公司股东会决议和双方签订的股权转让协议书，股东朱建锋将其持有的公司0.5725%、0.0475%、0.0275%、0.03%、0.5725%的股权分别以5.725万元、0.475万元、0.275万元、0.3万元、5.725万元的价格转让给蒋路漫、蔡立华、陈泽天、王淑惠、黄惟逸；股东陈晓红将其持有的公司0.425%的股权以4.25万元的价格转让给黄惟逸。转让后，有限公司注册资本仍为1,000万元，实收资本1,000万元。2013年9月

9日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	4,579,000.00	45.79	57,250.00	4,579,000.00	45.79
黄惟逸	3,529,000.00	35.29	99,750.00	3,529,000.00	35.29
陈冬青	500,000.00	5.00	2,750.00	500,000.00	5.00
陈晓红	550,000.00	5.50	-42,500.00	550,000.00	5.50
蔡立华	383,000.00	3.83	4,750.00	383,000.00	3.83
王淑惠	253,000.00	2.53	3,000.00	253,000.00	2.53
陈泽天	206,000.00	2.06		206,000.00	2.06
朱建锋			-125,000.00		
合计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

8. 2015年5月28日，经有限公司股东会决议，公司增资4,000万，由原股东投入。2015年6月，公司收到各股东缴纳的出资4,000万元。增资后，有限公司注册资本变更为5,000万元，实收资本5,000.00元。2015年6月3日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	18,316,000.00	22,895,000.00	45.79	18,316,000.00	22,895,000.00	45.79
黄惟逸	14,116,000.00	17,645,000.00	35.29	14,116,000.00	17,645,000.00	35.29
陈冬青	2,000,000.00	2,500,000.00	5.00	2,000,000.00	2,500,000.00	5.00
陈晓红	2,200,000.00	2,750,000.00	5.50	2,200,000.00	2,750,000.00	5.50
蔡立华	1,532,000.00	1,915,000.00	3.83	1,532,000.00	1,915,000.00	3.83
王淑惠	1,012,000.00	1,265,000.00	2.53	1,012,000.00	1,265,000.00	2.53
陈泽天	824,000.00	1,030,000.00	2.06	824,000.00	1,030,000.00	2.06
合计	40,000,000.00	50,000,000.00	100.00	40,000,000.00	50,000,000.00	100.00

9. 2016年1月28日，经有限公司股东会决议，公司增资5,000万，由原股东投入。增资后，有限公司注册资本变更为10,000万元，实收资本5,000.00元，同时公司名称更名为“江苏海容热能环境工程有限公司”。2016年2月5日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实收资本
------	------	------

	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	22,895,000.00	45,790,000.00	45.79		22,895,000.00	45.79
黄惟逸	17,645,000.00	35,290,000.00	35.29		17,645,000.00	35.29
陈冬青	2,500,000.00	5,000,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	2,750,000.00	5,500,000.00	5.50		2,750,000.00	5.50
蔡立华	1,915,000.00	3,830,000.00	3.83		1,915,000.00	3.83
王淑惠	1,265,000.00	2,530,000.00	2.53		1,265,000.00	2.53
陈泽天	1,030,000.00	2,060,000.00	2.06		1,030,000.00	2.06
合计	50,000,000.00	100,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

10. 2018年4月28日，经有限公司股东会决议和双方签订的股权转让协议书，股东蔡立华将其持有的公司3.83%股权以191.5万元的价格转让给蒋路漫。转让后，有限公司注册资本仍为10,000万元，实收资本5,000.00元。2018年5月3日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本		
	认缴金额	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	49,620,000.00	49.62	1,915,000.00	24,810,000.00	49.62
黄惟逸	35,290,000.00	35.29		17,645,000.00	35.29
陈冬青	5,000,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	5,500,000.00	5.50		2,750,000.00	5.50
蔡立华			-1,915,000.00		
王淑惠	2,530,000.00	2.53		1,265,000.00	2.53
陈泽天	2,060,000.00	2.06		1,030,000.00	2.06
合计	100,000,000.00	100.00	-	50,000,000.00	100.00

11. 2019年9月28日，经有限公司股东会决议，公司增资5,000万，由原股东投入。增资后，有限公司注册资本变更为15,000万元，实收资本5,000万元。2019年10月24日，本次变更办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	21,795,000.00	71,415,000.00	47.61		24,810,000.00	49.62
黄惟逸	20,045,000.00	55,335,000.00	36.89		17,645,000.00	35.29

陈冬青	2,500,000.00	7,500,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	3,080,000.00	8,580,000.00	5.72		2,750,000.00	5.50
王淑惠	1,415,000.00	3,945,000.00	2.63		1,265,000.00	2.53
陈泽天	1,165,000.00	3,225,000.00	2.15		1,030,000.00	2.06
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

12. 2021年6月16日,经有限公司股东会决议,公司减资10,000万,减资后,有限公司注册资本变更为5,000万元,实收资本5,000万元。2021年8月16日,本次变更办妥工商变更登记手续。

本次减资及减资后股东出资明细如下:

单位:人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	-46,605,000.00	24,810,000.00	49.62		24,810,000.00	49.62
黄惟逸	-37,690,000.00	17,645,000.00	35.29		17,645,000.00	35.29
陈冬青	-5,000,000.00	2,500,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	-5,830,000.00	2,750,000.00	5.50		2,750,000.00	5.50
王淑惠	-2,680,000.00	1,265,000.00	2.53		1,265,000.00	2.53
陈泽天	-2,195,000.00	1,030,000.00	2.06		1,030,000.00	2.06
合计	-100,000,000.00	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

13. 2021年10月28日,经有限股东会决议和双方签订的股权转让协议书,股东蒋路漫将其持有的公司11万元股权、5万元股权、80万元股权和4.50万元股权分别转让陈晓红、王淑惠、黄惟逸和陈泽天。转让后,有限公司注册资本仍为5,000万元,实收资本5,000.00元。2021年12月2日,本次变更办妥公司变更登记手续。

本次转让及转让后股东出资明细如下:

单位:人民币元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫	-1,005,000.00	23,805,000.00	47.61	-1,005,000.00	23,805,000.00	47.61
黄惟逸	800,000.00	18,445,000.00	36.89	800,000.00	18,445,000.00	36.89
陈冬青		2,500,000.00	5.00		2,500,000.00	5.00
陈晓红	110,000.00	2,860,000.00	5.72	110,000.00	2,860,000.00	5.72
王淑惠	50,000.00	1,315,000.00	2.63	50,000.00	1,315,000.00	2.63

		00			0	
陈泽天	45,000.00	1,075,000.00	2.15	45,000.00	1,075,000.00	2.15
合计	-	50,000,000.00	100.00	-	50,000,000.00	100.00

14. 根据有限公司 2021 年 12 月 10 日股东会通过的决议和 2021 年 12 月 10 日创立大会通过的《关于变更设立江苏海容水务股份有限公司的议案》，发起人股东同意以江苏海容热能环境工程有限公司截止至 2021 年 9 月 30 日经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中证天通[2021]证审字第 1800024 号审计报告）的净资产 61,354,456.89 元，采取整体变更发起设立为江苏海容水务股份有限公司。股份公司设立后股本总额为 5,000 万股，其余 11,354,456.89 元计入资本公积。

2021 年 12 月 17 日，本公司在南通市行政审批局办妥工商变更登记手续。公司名称由江苏海容热能环境工程有限公司变更为江苏海容水务股份有限公司，注册资本为 5,000 万。

股份公司股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
蒋路漫	23,805,000.00	47.61	23,805,000.00
黄惟逸	18,445,000.00	36.89	18,445,000.00
陈冬青	2,500,000.00	5.00	2,500,000.00
陈晓红	2,860,000.00	5.72	2,860,000.00
王淑惠	1,315,000.00	2.63	1,315,000.00
陈泽天	1,075,000.00	2.15	1,075,000.00
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00

15. 2022 年 1 月 6 日，经公司股东大会决议，股份公司增资 800 万股。2022 年 1 月 10 日，公司收到股东缴纳出资 1,600.00 万元，折合股份 800 万股，增资后公司注册资本变更为 5,800.00 万元，实收资本 5,800.00 万元。2022 年 1 月 10 日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币

元

股东名称	注册资本			实收资本		
	本次变更	变更后	比例(%)	本次变更	变更后	比例(%)
蒋路漫		23,805,000.00	41.04		23,805,000.00	41.04
黄惟逸		18,445,000.00	31.80		18,445,000.00	31.80
南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	4,400,000.00	7.59	4,400,000.00	4,400,000.00	7.59

陈晓红		2,860,000.00	4.93		2,860,000.00	4.93
陈冬青		2,500,000.00	4.31		2,500,000.00	4.31
陈泽天	300,000.00	1,375,000.00	2.37	300,000.00	1,375,000.00	2.37
王淑惠		1,315,000.00	2.27		1,315,000.00	2.27
蒋爱建	800,000.00	800,000.00	1.38	800,000.00	800,000.00	1.38
光辉	800,000.00	800,000.00	1.38	800,000.00	800,000.00	1.38
陈国峰	800,000.00	800,000.00	1.38	800,000.00	800,000.00	1.38
谢美容	500,000.00	500,000.00	0.86	500,000.00	500,000.00	0.86
仲旭	400,000.00	400,000.00	0.69	400,000.00	400,000.00	0.69
合计	8,000,000.00	58,000,000.00	100.00	8,000,000.00	58,000,000.00	100.00

16. 2022年7月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2022]1629号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2022年9月2日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：海容股份，证券代码873771。

## （二）公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：南通市长泰路695号

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）

本公司的法定代表人：蒋爱建

## （三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：水污染治理工程、大气污染治理工程、固体废物处理处置工程、物理污染防治工程、污染修复工程、防腐蚀工程的设计、施工；环保设施管理；压力容器、电站辅机、储存用钢罐体、环保水处理设备、防腐管道的研发、设计、制造、销售及安装；自动控制系统、监控仪器仪表的研发、设计、销售；信息系统集成；售电服务；建筑工程、机电设备安装工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注二、重要会计政策和会计估计

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 四、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 五、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 六、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 七、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备的应收款项	单项应收账款总额超过 50 万元
重要的应收账款核销	单项金额 $\geq$ 50 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%或总额超过 100 万元认定为重要
重要的投资活动现金流	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的预付款项	金额大于预付账款期末余额 10%，且大于等于 100 万元
重要的应付账款	单项金额占应付账款余额 5%以上，且大于 100 万元
重要的其他应付款	单项金额 $\geq$ 10万元，且账龄超过1年
重要的合同负债	单项金额大于500万元，且账龄超过1年

### 八、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余

公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（5）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（6）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（7）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（8）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（9）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

### （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 九、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### 4. 报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 十、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 十一、外币业务

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 十二、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

## 2. 金融工具的计量方法

### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

#### （三）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。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其

信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
应收客户组合	对于划分为应收客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
应收关联方组合	对于划分为应收关联方的应收账款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 十三、存货

#### （一）存货的分类

存货是指公司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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### （二）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的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金后的金额。

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

#### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 1. 包装物的摊销方法

### 十四、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之十（八）“金融资产减值”。

### 十五、持有待售及终止经营

#### （一）持有待售

##### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

##### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

##### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

### 1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报方法

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

## 十六、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归

属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业,是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营,而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

## 十七、投资性房地产

### (一) 投资性房地产的范围

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### (二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的,才能予以确认:

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司;
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十八、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
光伏设备	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十九、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 二十、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 二十一、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率 （%）	年摊销率（%）
应用软件	5	预计受益期限	直线法	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明

公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### （2）开发阶段

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

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 二十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **二十三、长期待摊费用**

#### **（一）长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### **（二）长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### **（三）长期待摊费用的摊销**

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### **二十四、合同负债**

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

### **二十五、职工薪酬**

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。

#### **（一）短期薪酬**

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十六、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

(1) 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十七、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该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,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响,并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品,且该合同不会被取消、续约或变更。

### (二) 具体的收入确认政策

公司收入主要包括设备销售、咨询服务等。

设备销售收入: 本公司设备无需安装的,在合同约定的标的物交付买方验收合格时,确认销售收入的实现;需要安装调试的,于产品安装调试完毕后,客户验收确认时确认收入实现。

咨询服务收入: 本公司在提交咨询报告并取得客户确认后确认收入。

## 二十八、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本,在满足下列条件时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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 二十九、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 三十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 三十一、租赁

### (一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 2. 会计处理方法

##### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

##### (2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发

生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

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

### 1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

### 2. 租赁负债的会计处理方法

#### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使

终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 三十二、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

#### 附注四：税项

##### 三十三、主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%	
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%、12%	
土地使用税	按土地面积计缴	5 元/m <sup>2</sup>	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南通海容智能制造有限公司	20%

##### 三十四、税收优惠及批文

1、2025 年 12 月 19 日，公司通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202532011235 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，本公司将连续 3 年（2025 年度-2027 年度）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司下属纳税主体属于小型微利企业，享受小型微利企业所得税税收优惠。

#### 附注五：合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,084.90	16,453.54
银行存款	28,595,931.41	41,448,725.79

其他货币资金	5,736,815.77	5,978,571.54
存放财务公司款项		
合计	34,381,832.08	47,443,750.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末，其他货币资金包含未解冻履约保证金 4,228,691.20 元，农工工工资专户冻结 34,192.89 元，已解冻履约保证金（已解除受限）1,473,931.68 元。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性债权投资		0.01
合计		0.01

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据	574,831.00	852,516.09
小计	1,074,831.00	852,516.09
减：坏账准备	28,741.56	42,625.80
合计	1,046,089.44	809,890.29

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,074,831.00	100.00	28,741.56	2.67	1,046,089.44
其中：商业承兑汇票	574,831.00	53.48	28,741.56	5.00	546,089.44
银行承兑汇票	500,000.00	46.52			500,000.00
合计	1,074,831.00	100.00	28,741.56	2.67	1,046,089.44

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	852,516.09	100.00	42,625.80	5.00	809,890.29
其中：商业承兑汇票	852,516.09	100.00	42,625.80	5.00	809,890.29
合计	852,516.09	100.00	42,625.80	5.00	809,890.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	42,625.80		13,884.24			28,741.56
合计	42,625.80		13,884.24			28,741.56

(4) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	65,859,337.03	42,929,356.50
1~2年	33,141,944.05	26,904,288.09
2~3年	10,289,752.00	7,478,501.40
3~4年	5,320,883.60	2,507,545.57
4年以上	2,604,811.88	1,020,035.26
合计	117,216,728.56	80,839,726.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	117,216,728.56	100.00	13,930,365.34	11.88	103,286,363.22
其中：应收客户组合	117,216,728.56	100.00	13,930,365.34	11.88	103,286,363.22
合计	117,216,728.56	100.00	13,930,365.34	11.88	103,286,363.22

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	10.65	72,233,321.85
其中：应收客户组合	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	10.65	72,233,321.85
合计	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	10.65	72,233,321.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收客户组合	117,216,728.56	13,930,365.34	11.88
合计	117,216,728.56	13,930,365.34	11.88

组合中，按应收客户组合组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,859,337.03	3,292,966.85	5.00	42,929,356.50	2,146,467.83	5.00
1~2年	33,141,944.05	3,314,194.41	10.00	26,904,288.09	2,690,428.81	10.00
2~3年	10,289,752.00	2,057,950.40	20.00	7,478,501.40	1,495,700.28	20.00
3~4年	5,320,883.60	2,660,441.80	50.00	2,507,545.57	1,253,772.79	50.00
4年以上	2,604,811.88	2,604,811.88	100.00	1,020,035.26	1,020,035.26	100.00
合计	117,216,728.56	13,930,365.34	11.88	80,839,726.82	8,606,404.97	10.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	8,606,404.97	5,454,810.37		130,850.00		13,930,365.34
合计	8,606,404.97	5,454,810.37		130,850.00		13,930,365.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	130,850.00
合计	130,850.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏核工业格林水处理有限责任公司	货款	130,850.00	无法收回	总经理审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国能建集团(注)	15,819,709.56	3,845,589.20	19,665,298.76	14.27	3,328,562.00
淮北涣城发电有限公司	19,594,296.25		19,594,296.25	14.22	1,809,892.23
中煤新集利辛发电有限公司	11,916,000.00		11,916,000.00	8.65	993,000.00
上海外高桥发电有限责任公司	8,239,907.96	1,913,600.00	10,153,507.96	7.37	507,675.40
安徽淮河能源谢桥发电有限公司	6,489,200.00	3,244,600.00	9,733,800.00	7.07	486,690.00
合计	62,059,113.77	9,003,789.20	71,062,902.97	51.58	7,125,819.63

注：公司客户中国能建集团包含中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司、中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司、中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司、中国电力建设工程咨询有限公司、中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司、中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司、中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司、中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司、中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司、中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司、中国能源建设集团浙江火电建设有限公司、中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司、西北电力设计院有限公司、西北电力工程承包有限公司、中能建建筑集团有限公司。

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		17,485.00
合计		17,485.00

### (2) 期末公司无已质押的应收款项融资

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	470,401.81	74.93	13,019,655.32	98.80
1~2年	157,391.86	25.07	158,543.53	1.20
合计	627,793.67	100.00	13,178,198.85	100.00

### (2) 公司期末无账龄超过1年的重要预付款项

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
中国石化南通分公司	19,101.89	3.04
北京美特尔科技发展有限公司	41,070.00	6.54
河北华洋钢管有限公司	23,579.84	3.76
江苏上上电缆集团有限公司	21,000.00	3.35
句容市华阳街道五里墩建材经营部	9,960.00	1.59
合计	114,711.73	18.28

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,428,968.23	6,126,686.03
合计	4,428,968.23	6,126,686.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,138,473.14	5,418,276.35
1~2年	2,630,555.61	1,060,565.00
2~3年	42,741.00	35,450.00
3年以上	30,000.00	
合计	4,841,769.75	6,514,291.35
减：坏账准备	412,801.52	387,605.32
净额	4,428,968.23	6,126,686.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,746,844.14	6,438,267.32
备用金	48,687.61	75,524.03
代扣代缴款项	46,238.00	500.00
合计	4,841,769.75	6,514,291.35
减：坏账准备	412,801.52	387,605.32
净额	4,428,968.23	6,126,686.03

③坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	387,605.32			387,605.32
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				

本期计提	25,196.20			25,196.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	412,801.52			412,801.52

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,841,769.75	8.53	412,801.52	4,428,968.23
第二阶段				
第三阶段				
合计	4,841,769.75	8.53	412,801.52	4,428,968.23

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	387,605.32	25,196.20				412,801.52
合计	387,605.32	25,196.20				412,801.52

① 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南通市北高新区财政局	保证金	2,600,000.00	1-2年	53.70	260,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	520,000.00	1年以内	10.74	26,000.00
中国水利电力物资上海有限公司	投标保证金	280,193.00	1年以内	5.79	14,009.65
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	270,000.00	1年以内	5.58	13,500.00
顺发恒能股份公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	4.13	10,000.00

合计		3,870,193.00		79.94	323,509.65
----	--	--------------	--	-------	------------

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	1,272,922.52		1,272,922.52	865,168.32		865,168.32
合同履约成本	91,265,548.15		91,265,548.15	95,874,824.08		95,874,824.08
合计	92,538,470.67		92,538,470.67	96,739,992.40		96,739,992.40

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	20,555,347.84	1,027,767.39	19,527,580.45	13,677,015.53	683,850.78	12,993,164.75
合计	20,555,347.84	1,027,767.39	19,527,580.45	13,677,015.53	683,850.78	12,993,164.75

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	20,555,347.84	100.00	1,027,767.39	5.00	19,527,580.45
其中：应收客户组合	20,555,347.84	100.00	1,027,767.39	5.00	19,527,580.45
合计	20,555,347.84	100.00	1,027,767.39	5.00	19,527,580.45

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	13,677,015.53	100.00	683,850.78	5.00	12,993,164.75
其中：应收客户组合	13,677,015.53	100.00	683,850.78	5.00	12,993,164.75
合计	13,677,015.53	100.00	683,850.78	5.00	12,993,164.75

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
质保金	20,555,347.84	1,027,767.39	5.00
合计	20,555,347.84	1,027,767.39	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金	683,850.78	343,916.61				1,027,767.39
合计	683,850.78	343,916.61				1,027,767.39

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	67,703.99	
预交企业所得税	1,655,812.40	1,489,437.51
合计	1,723,516.39	1,489,437.51

11. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,119,114.39	5,627,465.96	10,746,580.35
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			

(2)其他转出			
4.期末余额	5,119,114.39	5,627,465.96	10,746,580.35
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,644,175.01	1,772,651.78	5,416,826.79
2.本期增加金额	243,158.04	112,549.32	355,707.36
(1)计提或摊销	243,158.04	112,549.32	355,707.36
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	3,887,333.05	1,885,201.10	5,772,534.15
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,231,781.34	3,742,264.86	4,974,046.20
2.期初账面价值	1,474,939.38	3,854,814.18	5,329,753.56

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
港闸区唐闸镇街道闸东村12/14 组地上房产	1,231,781.34	苏(2016)南通市不动产权第 0045256号土地上的房屋,权证 未办理目前正在拆迁中

12. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,881,162.40	5,380,666.42
固定资产清理		
合计	5,881,162.40	5,380,666.42

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,161,971.23	2,169,607. 33	2,135,384. 62	709,756.43	13,176,719. .61
2.本期增加金额		1,040,185. 85		18,805.31	1,058,991. 16
(1)购置		1,040,185. 85		18,805.31	1,058,991. 16
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			128,000.00		128,000.00
(1)处置或报废			128,000.00		128,000.00
(2)企业合并减少					
4.期末余额	8,161,971.23	3,209,793. 18	2,007,384. 62	728,561.74	14,107,710. .77
二、累计折旧					
1.期初余额	4,461,608.87	1,106,110. 66	1,617,307. 60	611,026.06	7,796,053. 19
2.本期增加金额	235,621.68	159,621.29	104,883.43	43,893.43	544,019.83
(1)计提	235,621.68	159,621.29	104,883.43	43,893.43	544,019.83
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额			113,524.65		113,524.65
(1)处置或报废			113,524.65		113,524.65
(2)企业合并减少					
4.期末余额	4,697,230.55	1,265,731. 95	1,608,666. 38	654,919.49	8,226,548. 37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,464,740.68	1,944,061.23	398,718.24	73,642.25	5,881,162.40
2.期初账面价值	3,700,362.36	1,063,496.67	518,077.02	98,730.37	5,380,666.42

① 公司无暂时闲置的固定资产情况

### 13. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,992,570.58	3,244,488.29
工程物资		
合计	41,992,570.58	3,244,488.29

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海容水务脱硫废水零排放一体	41,992,570.58		41,992,570.58	3,244,488.29		3,244,488.29
合计	41,992,570.58		41,992,570.58	3,244,488.29		3,244,488.29

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
海容水务脱硫废水零排放一体	92,320,000.00	3,244,488.29	38,748,082.29			41,992,570.58	45.49
合计	92,320,000.00	3,244,488.29	38,748,082.29			41,992,570.58	45.49

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
海容水务脱硫废水零排放一体	257,265.43	257,265.43	2.75	专项银行贷款

合计	257,265.43	257,265.43	2.75
----	------------	------------	------

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	6,347,457.19	12,743.36	6,360,200.55
2.本期增加金额		88,495.58	88,495.58
(1)购置		88,495.58	88,495.58
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	6,347,457.19	101,238.94	6,448,696.13
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	105,790.98	3,398.24	109,189.22
2.本期增加金额	211,581.96	12,873.19	224,455.15
(1)计提	211,581.96	12,873.19	224,455.15
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	317,372.94	16,271.43	333,644.37
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	6,030,084.25	84,967.51	6,115,051.76
2.期初账面价值	6,241,666.21	9,345.12	6,251,011.33

#### 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,371,908.42	2,155,786.26	9,036,636.09	1,355,495.42
资产减值准备	1,027,767.39	154,165.11	683,850.78	102,577.62
可抵扣亏损	21,876,524.20	3,326,052.87		
内部交易未实现利润			250,044.17	37,506.63
合计	37,276,200.01	5,636,004.24	9,970,531.04	1,495,579.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现亏损	719,457.56	107,918.63		
合计	719,457.56	107,918.63		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		32,741,483.39
合计		32,741,483.39

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2029年		32,741,483.39	
合计		32,741,483.39	/

## 16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	465,990.79	
合计	465,990.79	

## 17. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,500,000.00	10,000,000.00
保证及抵押借款	11,000,000.00	38,316,800.00
未到期应付利息	25,888.88	44,676.93

合计	41,525,888.88	48,361,476.93
----	---------------	---------------

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	53,017,420.27	35,102,636.45
应付工程款	2,864,022.77	
合计	55,881,443.04	35,102,636.45

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

## 19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金		145,873.40
合计		145,873.40

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项

## 20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	91,100,880.66	97,068,640.19
合计	91,100,880.66	97,068,640.19

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债

## 21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,734,395.41	18,437,107.49	19,529,685.10	2,641,817.80
二、离职后福利—设定提存计划		1,045,489.56	1,045,489.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,734,395.41	19,482,597.05	20,575,174.66	2,641,817.80

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,712,988.00	16,286,138.10	17,395,922.10	2,603,204.00

二、职工福利费		839,808.38	839,808.38	
三、社会保险费		698,661.62	694,186.40	4,475.22
其中：1. 医疗保险费		600,779.83	596,304.61	4,475.22
2. 工伤保险费		97,881.79	97,881.79	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		498,430.00	492,230.00	6,200.00
五、工会经费和职工教育经费	21,407.41	114,069.39	107,538.22	27,938.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,734,395.41	18,437,107.49	19,529,685.10	2,641,817.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费		1,013,784.16	1,013,784.16	
2.失业保险费		31,705.40	31,705.40	
3.企业年金缴费				
合计		1,045,489.56	1,045,489.56	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		2,115.94
增值税	863,762.11	2,069,236.58
环境保护税	3,458.22	39,463.02
土地使用税	51,312.68	51,312.68
房产税	62,053.46	62,053.46
城市维护建设税	25,994.95	39,293.21
教育费附加	16,554.46	28,221.81
代扣代缴个人所得税	40,363.79	32,128.64
印花税	38,287.13	65,884.58
合计	1,101,786.80	2,389,709.92

23. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	775,238.92	530,000.00
合计	775,238.92	530,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	339,620.00	530,000.00
预提费用	435,618.92	
合计	775,238.92	530,000.00

②公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,006,111.11	
合计	8,006,111.11	

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,758,097.68	2,405,936.67
合计	2,758,097.68	2,405,936.67

26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,563,365.73	
未到期应付利息	14,944.25	
减：一年内到期的长期借款	8,006,111.11	
合计	11,572,198.87	

27. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	10,150,000.00	
合计	10,150,000.00	

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款		10,000,000.00		10,000,000.00	企业因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨

					付的搬迁补偿款，在专项应付款中核算。
“JITRI 海容联合创新中心”人才培养计划		150,000.00		150,000.00	人才培养计划专项基金
合计		10,150,000.00		10,150,000.00	/

## 28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00						58,000,000.00

## 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,354,456.89			19,354,456.89
其他资本公积				
合计	19,354,456.89			19,354,456.89

## 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,190,315.90	1,563,841.13		5,754,157.03
合计	4,190,315.90	1,563,841.13		5,754,157.03

## 31. 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	1,449,985.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,449,985.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,749,299.87
减：提取法定盈余公积	1,563,841.13
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	1,740,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	13,895,443.81

## 32. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,831,590.05	196,638,221.82	205,553,591.18	209,568,492.16
其他业务	1,776,515.53	355,707.36	1,995,199.72	355,707.36
合计	236,608,105.58	196,993,929.18	207,548,790.90	209,924,199.52

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

类别				
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	234,161,967.41	196,050,593.49	205,553,591.18	209,568,492.16
设计及咨询服务	669,622.64	587,628.33		
房屋出租收入	1,638,553.15	355,707.36	1,585,588.59	355,707.36
废料销售	137,962.38		409,611.13	
合计	236,608,105.58	196,993,929.18	207,548,790.90	209,924,199.52

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为279,103,005.10元，其中190,397,188.80元预计将于2026年度确认收入，可变对价0元。

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,772.90	739,868.46
教育费附加	49,642.41	531,133.94
环境保护税	79,987.76	39,463.02
房产税	248,275.89	237,940.32
土地使用税	205,301.83	127,484.85
印花税	165,252.89	212,180.20
合计	814,233.68	1,888,070.79

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	759,568.74	879,838.00
差旅费	100,689.72	175,210.91
其他	49,666.12	20,186.91
合计	909,924.58	1,075,235.82

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,940,640.54	6,874,397.44

折旧费	367,119.10	707,910.92
无形资产摊销	224,455.15	108,339.66
业务招待费	326,585.47	447,657.37
办公费	796,256.36	843,016.90
差旅费	78,103.29	133,747.16
聘请中介机构费	352,364.28	383,836.23
其他	69,244.13	60,163.48
合计	9,154,768.32	9,559,069.16

### 36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,096,052.97	4,217,269.67
材料费	6,513,682.58	5,636,665.90
研发设备折旧	24,131.20	3,487.33
委外研发费	377,358.49	56,603.77
其他	17,737.12	67,192.53
合计	11,028,962.36	9,981,219.20

### 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,165,795.18	2,661,145.32
减：利息收入	107,490.52	331,467.17
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	132,099.50	197,619.13
加：其他		
合计	2,190,404.16	2,527,297.28

### 38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	636,412.00	542,043.00	636,412.00
进项税加计扣除	1,305,522.04	302,989.69	
代扣个人所得税手续费	11,715.05		
合计	1,953,649.09	845,032.69	636,412.00

### 39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产收益	72,363.24	61,223.51
合计	72,363.24	61,223.51

#### 40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,884.24	-35,387.80
应收账款坏账损失	-5,454,810.37	28,037.35
其他应收款坏账损失	-25,196.20	-133,428.80
合计	-5,466,122.33	-140,779.25

#### 41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-343,916.61	-19,755.36
合计	-343,916.61	-19,755.36

#### 42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-11,112.51	-2,991.61	-11,112.51
合计	-11,112.51	-2,991.61	-11,112.51

#### 43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	0.34	3,880.00	0.34
合计	0.34	3,880.00	0.34

#### 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	1,950.59	906,246.50	1,950.59
其他支出		5,100.00	
捐赠支出	2,000.00		2,000.00
合计	3,950.59	911,346.50	3,950.59

#### 45. 所得税费用

##### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		19,886.53
递延所得税费用	-4,032,505.94	-61,586.83
合计	-4,032,505.94	-41,700.30

##### （2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	11,716,793.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,757,519.09
子公司适用不同税率的影响	-44,574.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,145.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,911,222.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-859,373.97
其他	
所得税费用	-4,032,505.94

#### 46. 合并现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	10,798,127.05	542,043.00
存款利息收入	107,490.52	331,467.17
收到营业外收入	0.34	3,880.00
其他经营性往来	3,831,762.66	
年初受限货币资金本期收回	3,572,695.45	
合计	18,310,076.02	877,390.17

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,732,386.06	7,844,848.95
手续费支出	132,099.50	197,619.13
付现的营业外支出	3,950.59	911,346.50
支付经营性往来款	2,349,621.06	2,748,310.49
受限货币资金本期发生	1,857,008.00	
合计	6,075,065.21	11,702,125.07

##### (2) 与投资活动有关的现金

###### ①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	263,206,491.15	213,548,725.75
其中：处置交易性金融资产收回的现金	263,206,491.15	213,548,725.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,362.84	4,660.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	263,209,853.99	213,553,385.75

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,869,148.24	10,613,258.75
投资支付的现金	263,134,127.90	213,487,502.25
其中：购买交易性金融资产支付的现金	263,134,127.90	213,487,502.25
合计	305,003,276.14	224,100,761.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还南通水山环保设备有限公司借款		1,475,000.00
合计		1,475,000.00

②筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	48,361,476.93	105,859,082.00	2,165,795.18	114,860,465.23		41,525,888.88
长期借款（含一年内到期的长期借款）		21,563,365.73	235,052.06	2,220,107.81		19,578,309.98
应付股利			1,740,000.00	1,740,000.00		
合计	48,361,476.93	127,422,447.73	4,140,847.24	118,820,573.04		61,104,198.86

47. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	15,749,299.87	-27,529,337.09
加：信用减值损失	5,466,122.33	140,779.25
资产减值损失	343,916.61	19,755.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,177.87	1,134,697.11
无形资产摊销	337,004.47	108,339.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	11,112.51	2,991.61
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,165,795.18	2,661,145.32
投资损失(收益以“－”号填列)	-72,363.24	-61,223.51
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,140,424.57	-61,586.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	107,918.63	
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,201,521.73	-5,949,187.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-27,886,478.61	-23,423,230.53
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,774,713.34	78,081,092.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,845,316.12	25,124,235.32
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	30,118,947.99	41,465,179.33
减：现金的期初余额	41,465,179.33	60,593,866.05
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	-11,346,231.34	-19,128,686.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,118,947.99	41,465,179.33
其中：库存现金	49,084.90	16,453.54
可随时用于支付的银行存款	28,595,931.41	41,448,725.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,473,931.68	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,118,947.99	41,465,179.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,228,691.20	4,228,691.20	保函保证金	
货币资金	34,192.89	34,192.89	农民工工资专户	
固定资产	8,161,971.23	3,464,740.68	抵押资产	用于贷款、保函的抵押
无形资产-土地使用权	6,347,457.19	6,030,084.25	抵押资产	用于贷款、保函的抵押
在建工程	41,992,570.58	41,992,570.58	抵押资产	用于贷款的抵押
合计	60,764,883.09	55,750,279.60		/

### 2. 政府补助

(1) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	636,412.00	542,043.00
合计	636,412.00	542,043.00

### 附注六、合并范围的变更

#### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的非同一控制下企业合并

#### 2. 同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的同一控制下企业合并

### 附注七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通海容智能制造有限公司	南通	南通	制造	100		100	设立

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东情况

股东名称	类型	股东对本公司的持股比例(%)		股东对本公司的表决权比例(%)
		直接持股	间接持股	
蒋路漫	自然人	41.04		41.04
蒋爱建	自然人	1.38	3.22	8.97
合计		42.42	3.22	50.01

蒋爱建与蒋路漫为父女关系，为本公司的实际控制人。

蒋路漫直接持有本公司 41.043% 股份，蒋爱建直接持有本公司 1.38% 股份、通过南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 3.22% 股份，蒋爱建与蒋路漫合计持有本公司 45.643% 股份。

蒋路漫直接持有本公司 41.043% 表决权、蒋爱建直接持有本公司 1.38% 表决权、通过南通昕隆企业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 7.586% 表决权，蒋爱建与蒋路漫合计持有本公司 50.009% 表决权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈冬青	本公司股东
黄惟逸	本公司股东
仲旭	本公司股东、黄惟逸之丈夫
万锡莲	蒋路漫之母亲
王小安	蒋路漫之丈夫
南通水山环保设备有限公司	股东控制的企业
港闸区旭升电动工具经营部	蒋路漫亲戚控制的企业
崇川瑞香工程设备经营部	蒋路漫亲戚控制的企业
常熟市正光电力设备有限公司	董事光辉控制的企业

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常熟市正光电力设备有限公司	配件	4,500.00	99,114.98

### (2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
南通水山环保设备有限公司	房屋租赁及水电费	1,619,350.34	1,358,288.57

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	种类	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	贷款	1,500,000.00	2024-7-1	2025-7-1	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	贷款	4,478,004.00	2024-8-1	2025-8-1	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	贷款	1,486,000.00	2024-8-1	2025-8-1	履行完毕
陈冬青、蒋爱建	贷款	3,900,000.00	2024-10-1	2025-10-1	履行完毕
蒋路漫、王小安、蒋爱建、万锡莲、黄惟逸、仲旭	贷款	10,000,000.00	2024-12-1	2025-12-1	履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	10,000,000.00	2024-12-1	2025-12-1	履行完毕
陈冬青、蒋爱建	贷款	16,000,000.00	2025-1-2	2026-1-2	履行完毕(提前归还)
陈冬青、蒋爱建	贷款	10,000,000.00	2025-4-25	2026-4-24	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	1,100,000.00	2025-1-26	2026-1-22	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	1,523,824.50	2025-5-6	2025-11-6	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	4,766,360.00	2025-5-9	2025-11-9	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	1,034,634.00	2025-5-21	2025-11-21	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	887,280.00	2025-6-12	2025-12-22	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	678,705.00	2025-6-26	2025-12-26	履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	1,000,000.00	2025-2-10	2026-1-16	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	贷款	4,817,041.50	2025-2-27	2025-11-15	履行完毕

蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	贷款	3,429,857.00	2025-3-4	2025-11-15	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	贷款	4,321,380.00	2025-3-12	2025-11-15	履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	9,900,000.00	2025-3-21	2026-3-20	履行完毕(提前归还)
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	贷款	9,400,000.00	2025-10-15	2026-10-14	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	6,000,000.00	2025-3-27	2026-3-23	履行完毕(提前归还)
蒋爱建、万锡莲	贷款	5,000,000.00	2025-4-25	2026-4-20	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	5,000,000.00	2025-1-1	2025-12-31	履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	3,137,350.00	2025-04-07	2026-04-07	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	409,500.00	2025-04-21	2026-04-20	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	324,488.00	2025-05-16	2026-05-15	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	243,330.00	2025-06-12	2026-06-11	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	885,332.00	2025-06-23	2026-06-12	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	5,000,000.00	2025-09-10	2026-09-03	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	贷款	5,000,000.00	2025-08-30	2026-08-29	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	767,835.29	2025-3-19	2025-12-17	履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	1,232,164.71	2025-4-8	2025-12-16	履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	189,535.29	2025-12-17	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	693,000.00	2025-4-25	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	2,000,000.00	2025-5-19	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	202,840.00	2025-5-16	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	1,977,990.44	2025-5-12	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	2,000,000.00	2025-6-16	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	4,000,000.00	2025-7-22	2029-12-30	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	3,500,000.00	2025-8-20	2029-6-17	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	3,000,000.00	2025-10-17	2029-6-17	未履行完毕
蒋路漫、蒋爱建	贷款	2,000,000.00	2025-11-27	2029-6-17	未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、王小安、蒋路漫、陈冬青、黄平华、黄惟逸、仲旭	保函	6,657,400.00			未履行完毕
蒋爱建、万锡莲	保函	9,454,460.00			未履行完毕
蒋路漫、王小安、蒋爱建、万锡莲、黄惟逸、仲旭	保函	14,197,520.00			未履行完毕
蒋爱建、万锡莲、蒋路漫、王小安	保函	513,200.00			未履行完毕

## 6.关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,783,757.60	1,905,458.00

## 7.关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通水山环保设备有限公司	286,673.78	827,127.24
应付账款	常熟市正光电力设备有限公司	14,677.01	10,177.01
合计		301,350.79	837,304.25

## 附注九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至2025年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2025年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

2026年4月24日，公司召开董事会第会议，审议通过了《关于公司2025年年度权益分派预案的议案》，公司总股本为58,000,000股，以应分配股数58,000,000股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利0.7元（含税），该项分配议案尚需提交股东会审议通过。

## 附注十一、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	65,859,337.03	42,929,356.50
1~2年	33,141,944.05	26,904,288.09
2~3年	10,289,752.00	7,478,501.40
3~4年	5,320,883.60	2,507,545.57
4年以上	2,604,811.88	1,020,035.26
合计	117,216,728.56	80,839,726.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	117,216,728.56	100.00	13,930,365.34	11.88	103,286,363.22
其中：应收客户组合	117,216,728.56	100.00	13,930,365.34	11.88	103,286,363.22
合计	117,216,728.56	100.00	13,930,365.34	11.88	103,286,363.22

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	10.65	72,233,321.85
其中：应收客户组合	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	10.65	72,233,321.85
合计	80,839,726.82	100.00	8,606,404.97	10.65	72,233,321.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收客户组合	117,216,728.56	13,930,365.34	11.88
合计	117,216,728.56	13,930,365.34	11.88

组合中，按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,859,337.03	3,292,966.85	5.00	42,929,356.50	2,146,467.83	5.00
1~2年	33,141,944.0	3,314,194.41	10.00	26,904,288.	2,690,428.	10.00

	5			09	81	
2~3年	10,289,752.00	2,057,950.40	20.00	7,478,501.40	1,495,700.28	20.00
3~4年	5,320,883.60	2,660,441.80	50.00	2,507,545.57	1,253,772.79	50.00
4年以上	2,604,811.88	2,604,811.88	100.00	1,020,035.26	1,020,035.26	100.00
合计	117,216,728.56	13,930,365.34	11.88	80,839,726.82	8,606,404.97	10.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	8,606,404.97	5,454,810.37		130,850.00		13,930,365.34
合计	8,606,404.97	5,454,810.37		130,850.00		13,930,365.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	130,850.00
合计	130,850.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏核工业格林水处理有限责任公司	货款	130,850.00	无法收回	总经理审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国能建集团 (注)	15,819,709.56	3,845,589.20	19,665,298.76	14.27	3,328,562.00
淮北涣城发电	19,594,296.25		19,594,296.25	14.22	1,809,892.23

有限公司					
中煤新集利辛发电有限公司	11,916,000.00		11,916,000.00	8.65	993,000.00
上海外高桥发电有限责任公司	8,239,907.96	1,913,600.00	10,153,507.96	7.37	507,675.40
安徽淮河能源谢桥发电有限公司	6,489,200.00	3,244,600.00	9,733,800.00	7.07	486,690.00
合计	62,059,113.77	9,003,789.20	71,062,902.97	51.58	7,125,819.63

注：公司客户中国能建集团包含中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司、中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司、中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司、中国电力建设工程咨询有限公司、中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司、中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司、中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司、中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司、中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司、中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司、中国能源建设集团浙江火电建设有限公司、中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司、西北电力设计院有限公司、西北电力工程承包有限公司、中能建建筑集团有限公司。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,428,968.23	6,126,686.03
合计	4,428,968.23	6,126,686.03

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,138,473.14	5,418,276.35
1~2年	2,630,555.61	1,060,565.00
2~3年	42,741.00	35,450.00
3年以上	30,000.00	
合计	4,841,769.75	6,514,291.35
减：坏账准备	412,801.52	387,605.32
净额	4,428,968.23	6,126,686.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,746,844.14	6,438,267.32
备用金	48,687.61	75,524.03
代扣代缴款项	46,238.00	500.00
合计	4,841,769.75	6,514,291.35
减：坏账准备	412,801.52	387,605.32
净额	4,428,968.23	6,126,686.03

③坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	387,605.32			387,605.32
期初余额在本期				
——转入第二阶段			---	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	---			
——转回第一阶段				
本期计提	25,196.20			25,196.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	412,801.52			412,801.52

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,841,769.75	8.53	412,801.52	4,428,968.23
第二阶段				
第三阶段				
合计	4,841,769.75	8.53	412,801.52	4,428,968.23

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	387,605.32	25,196.20				412,801.52
合计	387,605.32	25,196.20				412,801.52

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市北高新区财政局	保证金	2,600,000.00	1-2年	53.70	260,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	520,000.00	1年以内	10.74	26,000.00
中国水利电力物资上海有限公司	保证金	280,193.00	1年以内	5.79	14,009.65
三峡国际招标有限责任公司	保证金	270,000.00	1年以内	5.58	13,500.00
顺发恒能股份公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.13	10,000.00
合计		3,870,193.00		79.93	323,509.65

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通海容智能制造有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	3,000,000.00						3,000,000.00	

### 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,831,590.05	196,939,525.81	205,539,343.39	209,907,712.02
其他业务	1,754,570.84	355,707.36	1,995,199.72	355,707.36
合计	236,586,160.89	197,295,233.17	207,534,543.11	210,263,419.38

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

类别				
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	234,161,967.41	196,351,897.48	205,539,343.39	209,907,712.02
设计及咨询服务	669,622.64	587,628.33		
房屋出租收入	1,638,553.15	355,707.36	1,585,588.59	355,707.36
废料销售	116,017.69		409,611.13	
合计	236,586,160.89	197,295,233.17	207,534,543.11	210,263,419.38

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为279,103,005.10元，其中190,397,188.80元预计将于2026年度确认收入，可变对价0元。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	72,363.24	61,223.51
合计	72,363.24	61,223.51

附注一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,112.51	
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	636,412.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	72,363.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,950.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	693,712.48	
减：所得税影响数	104,056.87	
非经常性损益净额（影响净利润）	589,655.61	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	589,655.61	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/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	17.39	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.26	0.26

### 附注二、财务报表之批准

公司本期财务报表已经董事会批准。

董事长：

江苏海容水务股份有限公司

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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	-11,112.51
2、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	636,412.00
3、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	72,363.24
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,950.25
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目（股权转让损失）	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>693,712.48</b>
减：所得税影响数	104,056.87
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>589,655.61</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用