江扬环境

NEEQ: 430320

武汉江扬环境科技股份有限公司

Wuhan Jiangyang Environment Technology Co.,Ltd

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人张颖、主管会计工作负责人张颖及会计机构负责人（会计主管人员）张颖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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 19
第五节 公司治理 22
第六节 财务会计报告 28
附件 会计信息调整及差异情况 98

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

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/江扬环境	指	武汉江扬环境科技股份有限公司
碧水启航	指	武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）
扬帆投资	指	武汉扬帆投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
股东会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司股东会
董事会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉江扬环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉江扬环境科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司的《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《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》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉江扬环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Jiangyang Environment Technology Co.,Ltd.		
	JYET		
法定代表人	朱跃军	成立时间	1994 年 4 月 23 日
控股股东	控股股东为（朱跃军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱跃军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	主要产品为设计和生产常规污废水处理设备、净化水处理设备、除盐水处理设备、中水回用水处理设备、循环水处理设备、污泥处理设备等及水处理设备配套的加药装置、清洗装置、再生装置等。供水厂、污水处理厂、垃圾渗滤液处理等；河湖治理、污泥处置、水体和土壤污染修复等。		
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	江扬环境	证券代码	430320
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	106,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张广科	联系地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚贸广场写字楼 A 座 1902
电话	027-87028320	电子邮箱	3745810@qq.com
传真	027-87028374		
公司办公地址	武汉市武昌区武珞路 628 号亚贸广场写字楼 A 座 1902	邮政编码	430070
公司网址	www.jyhb.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420115300012441R		
注册地址	湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园		
注册资本（元）	106,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业分类为 N7721 水污染治理业（《国民经济行业分类》GB/T4754-2017）、N77 生态保护和环境治理业（《上市公司行业分类指引》2012 年版）。本公司是水污染治理、生态保护和环境治理行业系统性水处理的服务提供商，定位于为石油化工、煤化工、电力、等下游行业提供工业水处理服务。主要客户包括石油化工、煤化工、电力行业的大型国企业及政府工业园区。

经过多年在水处理领域的经验积累和实际应用技术研究，公司在相关方面积累了丰富的技术经验。公司的研发团队及技术人员在水处理领域长期服务和开发实践过程中形成了多项关键技术，并形成多项专利。在水处理系统工程运营及在线维护服务方面，公司具备完备的检测、施工、安装、调试、维护等一体的技术服务能力。

公司营销模式为传统直销模式，公司销售渠道为销售部人员收集市场信息，对客户进行评估，经评审后，根据客户需求，提供技术方案及参加技术方案的投标，待技术方案中标后再参与商务标段的投标工作。中标后即开始签订商务合同，进行项目准备及实施阶段。公司采用集研发、生产、销售于一体的商业模式，通过核心技术团队为客户量身定制综合性水处理方案，并利用自主研发的核心技术和自主培养的技术工人，通过自主采购原辅材料，自主生产制造，以及提供相应工程施工、安装调试、运营管理和技术维护等服务，向下游行业大型工业项目提供水处理产品和服务。

公司于 2017 年年初制定了“1 十 X 十 N”的市场战略，谋求由单一的工业市场业务转变为工业和市政两个市场业务并重的新格局。在业务模式上，公司主要采用 EPC 模式提供产品及服务，同时，也将根据市场需求结合公司自身特点探索 BOT 模式，进而实现盈利模式的转变。

业务区域及业务方向上，公司仍将重点经营内蒙、新疆以及黄河流域区域，在服务好传统优势客户的基础上，重点开拓上述区域客户的污、废水零排放业务需求，同时，重点关注盐湖提锂方向的市场机会。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025 年 12 月 2 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司被评定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202542000256，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,452,112.22	22,807,892.21	86.13%
毛利率%	-34.10%	9.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-71,266,999.29	-52,858,291.15	-34.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-71,610,041.07	-54,200,793.26	-32.12%
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）	-72.54%	-32.97%	-
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）	-72.89%	-33.81%	-
基本每股收益	-0.67	-0.5	-34.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	161,742,231.68	286,223,663.10	-43.49%
负债总计	99,150,221.83	152,361,315.13	-34.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,609,131.63	133,876,130.92	-53.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	1.26	-53.17%
资产负债率%（母公司）	60.97%	53.01%	-
资产负债率%（合并）	61.30%	53.23%	-
流动比率	1.40	1.79	-
利息保障倍数	-52.10	-30.72	-
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	-3,175,935.79	-14,609,017.35	78.26%
应收账款周转率	0.45	0.15	-
存货周转率	2.81	1.50	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-43.49%	-27.27%	-

营业收入增长率%	86.13%	-87.66%	-
净利润增长率%	-34.83%	-218.40%	-

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	26,717.97	0.02%	8,391,051.08	2.93%	-99.68%
应收票据	3,060,640.70	1.89%	6,325,530.00	2.21%	-51.61%
应收账款	65,099,897.73	40.25%	122,900,601.30	42.94%	-47.03%
应收款项融资			2,475,279.32	0.86%	-100.00%
预付款项	5,978,670.81	3.70%	34,315,481.69	11.99%	-82.58%
其他应收款	1,286,062.93	0.80%	1,567,059.62	0.55%	-17.93%
存货	20,655,723.87	12.77%	19,869,728.63	6.94%	3.96%
其他流动资产	1,562,309.01	0.97%	1,900,362.44	0.66%	-17.79%
固定资产	766,518.04	0.47%	1,374,206.52	0.48%	-44.22%
合同资产	40,379,798.81	24.97%	69,174,851.68	24.17%	-41.63%
递延所得税资产	18,310,741.73	11.32%	13,178,287.46	4.60%	38.95%
短期借款	26,800,000.00	16.57%	41,175,279.32	14.39%	-34.91%
应付账款	39,841,627.01	24.63%	63,160,268.27	22.07%	-36.92%
应付职工薪酬	1,126,290.83	0.70%	1,258,902.72	0.44%	-10.53%
应交税费	179,357.90	0.11%	132,879.26	0.05%	34.98%
其他应付款	19,870,920.08	12.29%	6,054,649.21	2.12%	228.19%
合同负债	7,241,526.50	4.48%	17,364,958.91	6.07%	-58.30%
其他流动负债	3,290,000.00	2.03%	8,015,172.20	2.80%	-58.95%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末余额 26,717.97 元，较上年期末 8,391,051.08 元减少 99.68%，降幅显著，主要系本期末银行存款及银行承兑汇票保证金余额减少所致。

2、报告期末，应收票据：本期期末余额 3,060,640.70 元，较上年期末 6,325,530.00 元减少 51.61%，主要系本期票据到期承兑、贴现或结算规模下降，以票据形式回款的业务减少。

3、报告期末，应收账款：本期期末余额 65,099,897.73 元，较上年期末 122,900,601.30 元减少 47.03%，主要系本期加强应收账款催收力度，回款增加。

4、报告期末，应收款项融资：本期期末余额为 0 元，较上年期末 2,475,279.32 元减少 100.00%，主要系本期无新增应收票据融资业务，上期持有的票据已全部贴现、背书转让或到期兑付。

5、报告期末，预付款项：本期期末余额 5,978,670.81 元，较上年期末 34,315,481.69 元减少 82.58%，主要系本期预付采购款减少，前期预付货款已完成收货结算，采购预付款规模大幅收缩。

6、报告期末，其他应收款：本期期末余额 1,286,062.93 元，较上年期末 1,567,059.62 元减少 17.93%，主要系本期收回往来款、备用金，其他应收类款项规模缩减。

7、报告期末，其他流动资产：本期期末余额 1,562,309.01 元，较上年期末 1,900,362.44 元减少 17.79%，主要系待抵扣税费减少。

8、报告期末，固定资产：本期期末余额 766,518.04 元，较上年期末 1,374,206.52 元减少 44.22%，主要系本期计提折旧，同时无新增固定资产投入，部分固定资产已提足折旧，导致账面价值减少。

9、报告期末，合同资产：本期期末余额 40,379,798.81 元，较上年期末 69,174,851.68 元减少 41.63%，主要系本期项目履约推进，合同资产完成结算并转为应收账款或已收款，未结算的履约资产减少。

10、报告期末，递延所得税资产：本期期末余额 18,310,741.73 元，较上年期末 13,178,287.46 元增加 38.95%，主要系本期可抵扣暂时性差异扩大（计提减值准备、累计亏损增加），可抵扣的未来所得税抵减额增加。

11、报告期末，短期借款：本期期末余额 26,800,000.00 元，较上年期末 41,175,279.32 元减少 34.91%，主要系本期偿还部分到期银行借款，短期债务规模缩减。

12、报告期末，应付账款：本期期末余额 39,841,627.01 元，较上年期末 63,160,268.27 元减少 36.92%，主要系本期支付供应商货款，赊购比例降低，对供应商的欠款减少。

13、报告期末，应付职工薪酬：本期期末余额 1,126,290.83 元，较上年期末 1,258,902.72 元减少 10.53%，主要系本期支付上期末计提的工资奖金，本期计提的薪酬规模有所降低。

14、报告期末，应交税费：本期期末余额 179,357.90 元，较上年期末 132,879.26 元增加 34.98%，主要系本期应缴未缴的增值税、企业所得税等税费增加。

15、报告期末，其他应付款：本期期末余额 19,870,920.08 元，较上年期末 6,054,649.21 元增加 228.19%，主要系本期往来款、借款等其他应付款项显著增加，。

16、报告期末，合同负债：本期期末余额 7,241,526.50 元，较上年期末 17,364,958.91 元减少 58.30%，

主要系本期预收的款项减少，前期预收的款项已随履约完成结转收入，预收类负债规模大幅收缩。

17、报告期末，其他流动负债：本期期末余额 3,290,000.00 元，较上年期末 8,015,172.20 元减少 58.95%，主要系我公司本年内到期商票增加，同时年内商票质押数量减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,452,112.22	-	22,807,892.21	-	86.13%
营业成本	56,928,369.51	134.10%	20,726,235.09	90.87%	174.67%
毛利率%	-34.10%	-	9.13%	-	-
税金及附加	237,456.85	0.56%	190,986.58	0.84%	24.33%
所得税费用	-5,129,106.53	-12.08%	-4,925,107.17	-21.59%	-4.14%
利息收入	39,345.47	0.09%	147,017.97	0.64%	-73.24%
利润总额	-76,399,444.65	-179.97%	-57,785,232.11	-253.36%	-32.21%
销售费用	4,133,003.93	9.74%	4,751,579.83	20.83%	-13.02%
研发费用	3,420,684.19	8.06%	3,170,725.03	13.90%	7.88%
财务费用	1,415,359.20	3.33%	1,715,831.82	7.52%	-17.51%
营业利润	-76,861,019.19	-181.05%	-59,273,514.35	-259.88%	-29.67%
净利润	-71,270,338.12	-167.88%	-52,860,124.94	-231.76%	-34.83%
其他收益	42,211.70	0.10%	45,890.83	0.20%	-8.02%
营业外收入	471,357.30	1.11%	3,845,094.51	16.86%	-87.74%
营业外支出	9,782.76	0.02%	2,356,812.27	10.33%	-99.58%
信用减值损失	-3,556,135.13	-8.38%	-13,011,436.69	-57.05%	72.67%
资产减值损失	-33,453,237.56	-78.80%	-22,460,919.15	-98.48%	-48.94%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入：本期金额 42,452,112.22 元，上年同期 22,807,892.21 元，同比增加 86.13%。营业收入增长的原因是新订单增加，甘泉堡项目合同金额 3987.543 万，收入规模增长，是本期利润变化的基础变量。营业成本：本期金额 56,928,369.51 元，上年同期 20,726,235.09 元，同比增加 174.67%。成本增幅远高于收入增幅，主要原因是项目施工受客观因素影响进展较慢，工程费用及冬季施工费用大幅增加，直接导致毛利率大幅下滑。毛利率：本期为-34.10%，上年同期为 9.13%，由盈利转为大幅亏损，核心原因是营业成本增速远超营业收入增速。

2、报告期内，税金及附加：本期金额 237,456.85 元，上年同期 190,986.58 元，同比增加 24.33%，主要随本期收入及相关税费计提基数增加而同步上升。

3、报告期内，销售费用：本期金额 4,133,003.93 元，上年同期 4,751,579.83 元，同比减少 13.02%，主要系本期业务规模调整，相关人工成本减少所致。

4、报告期内，研发费用：本期金额 3,420,684.19 元，上年同期 3,170,725.03 元，同比增加 7.88%，主要系本期持续投入产品或技术研发，相关费用支出小幅上升。

5、报告期内，财务费用：本期金额 1,415,359.20 元，上年同期 1,715,831.82 元，同比减少 17.51%，主要系本期借款规模下降，利息支出减少。

6、报告期内，营业利润：本期金额-76,861,019.19 元，上年同期-59,273,514.35 元，同比减少 29.67%；利润总额：本期金额-76,399,444.65 元，上年同期-57,785,232.11 元，同比减少 32.21%；净利润：本期金额-71,270,338.12 元，上年同期-52,860,124.94，同比减少 34.83%，亏损扩大，是收入、成本、期间费用及减值损失共同作用的结果。

7、报告期内，其他收益：本期金额 42,211.70 元，上年同期 45,890.83 元，同比减少 8.02%，主要系本期收到的政府补助等其他收益小幅减少。

8、报告期内，营业外收入：本期金额 471,357.30 元，上年同期 3,845,094.51 元，同比减少 87.74%，主要系本期无大额非经常性收益，相关收入大幅缩水。

9、报告期内，营业外支出：本期金额 9,782.76 元，上年同期 2,356,812.27 元，同比减少 99.58%，主要系本期无大额资产报废、罚款等非经常性支出，相关支出大幅下降。

10、报告期内，信用减值损失：本期金额-3,556,135.13 元，上年同期-13,011,436.69 元，同比减少 72.67%，主要系本期应收账款账龄增加，计提的坏账准备规模较上年同期有所下降。

11、报告期内，资产减值损失：本期金额-33,453,237.56 元，上年同期-22,460,919.15 元，同比增加 48.94%，主要系本期计提的合同资产坏账准备大幅增加，是本期利润恶化的重要影响因素。

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	42,180,343.20	22,354,259.34	88.69%

其他业务收入	271,769.02	453,632.87	-40.09%
主营业务成本	56,887,547.55	20,685,413.13	175.01%
其他业务成本	40,821.96	40,821.96	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水处理设备	42,180,343.20	56,887,547.55	-34.87%	88.69%	175.01%	-42.33%
其他业务	271,769.02	40,821.96	84.98%	-40.09%	0.00%	-6.02%
合计	42,452,112.22	56,928,369.51	-34.10%	86.13%	174.67%	-43.23%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期内，公司水处理设备营业收入及营业成本较上年同期上涨 88.69%、175.1%，主要原因是报告期内水处理设备订单增加所致。

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	中建三局集团有限公司	39,875,430.35	93.93%	否
2	中建环能科技股份有限公司	1,438,053.10	3.39%	否
3	中国葛洲坝集团股份有限公司引汉济渭二期工程施工准备Ⅰ标项目部	377,571.68	0.89%	否
4	中化学天辰（泉州）新材料有限公司	133,960.71	0.32%	否
5	江西世龙实业股份有限公司	86,654.87	0.20%	否
合计		41,911,670.71	98.73%	-

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	沃图水泵（上海）有限公司	8,609,734.51	19.08%	否
2	武汉达通顺金属材料有限公司	4,054,771.93	8.99%	否
3	净化控股集团股份有限公司	3,469,026.00	7.69%	否
4	苏州市亚乔阀门科技有限公司	2,566,372.00	5.69%	否
5	四川弗莱戈机械设备制造有限公司	2,008,850.00	4.45%	否

合计	20,708,754.44	45.90%	-

(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	-3,175,935.79	-14,609,017.35	78.26%
投资活动产生的现金流量净额		771	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	717,842.68	10,723,429.69	-93.31%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量本期金额 -3,175,935.79 元，上期金额 -14,609,017.35 元，变动比例 78.26%。 主要是本期经营回款能力改善、现金支出减少，经营活动现金流转效率提升。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量本期金额 0，上期金额 771 元，变动比例 -100%。本期无投资活动现金流入或流出，与上期仅有的少量投资类现金流（771 元）相比，规模归零。

3、报告期内，本期金额 717,842.68 元，上期金额 10,723,429.69 元，变动比例 -93.31%。主要是本期通过银行借款方式筹集的资金规模显著收缩，导致筹资活动现金流入大幅缩水。

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
武汉骊拓建筑劳务有限公司	控股子公司	建筑劳务分包；建筑工程、公路工程、水利水电工程、市政工程、地基与基础工程等	3,000,000	1,366,906.26	1,287,822.16	0	-333,882.53

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
宏观经济形势风险及行业竞争加剧的风险	公司致力于大型石油化工、煤化工等工业企业的水系统整体设计、采购、生产、施工、调试、运营全过程服务，主要下游客户为石油化工、煤化工等行业，石油化工、煤化工行业易受国家宏观经济发展和调控、国际燃油价格波动等因素影响，易造成公司下游客户的市场波动。随着国家政策对多项环保法规和政策的发布，在污水治理领域提供更广阔的政策支持，可能会激发水处理行业的投资增加，致使市场竞争主体增多，行业竞争将进一步加剧。应对措施：公司积极了解调研市场的现状，选取实力强的企业作为公司的客户，规避工程款结算可能面临的风险，同时，积极探求市场扩展的领域，多方位措施保证公司经营的稳定。
营业收入波动风险	由于水处理系统业务系为客户主体工程做配套工程，开工时间受客户主体工程主导，工程进度受其影响较大。因此公司工程收入根据工程进度情况在不同会计年度、不同会计期间的体现不均匀，由此造成收入波动迹象，使公司面临营业收入波动风险。应对措施：公司为降低收入波动带来的风险，一方面在原有业务范围内不断加强业务拓展，争取不同区域不同行业的客户以规避单一领域或单一行业客户的风险影响，另一方面积极拓宽市场领域，从而提升公司经营业务的稳定性。
拓展新业务领域的风险	公司战略规划未来将在确保原有业务稳定发展的基础上，不断拓展新的业务领域，包括市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等业务，努力成为综合型的环保服务平台企业，在业务

	拓展过程中可能会受政策环境、竞争对手情况以及公司本身等多种因素影响，导致存在业务拓展无法达到预期的风险。应对措施：注重人才引进、技术引进，在市政污水处理、垃圾渗透液处理、大气治理等领域的业务开展采取逐步深入的方式，及时总结适时调整，争取提供比竞争对方更优质的服务以取得市场份额。
技术风险及核心技术人员流失风险	技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。同时，随着行业的快速发展和竞争的加剧，对核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，公司面临核心技术人员不足甚至流失的风险。应对措施：公司在新技术、新工艺等方面加大研发力度，不断引进中高端技术人才、引进新技术以防范该风险。核心技术人员是公司产品创新的基础，公司将提供有市场竞争力的薪酬待遇，建立规范的绩效管理体系和激励措施，提高员工积极性。公司也会帮助员工发展成才，提升工作的成就感。建立自己的企业文化，增强员工对企业的归属感和认同感。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,394,543.5	8.62%
作为被告/被申请人	4,398,950.92	7.03%
作为第三人		
合计	9,793,494.42	15.65%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		95,940.00
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		
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

上述关联交易未达到董事会审议及披露标准，未对公司的生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013 年 10 月 16 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	2013 年 10 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2013 年 10 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 10 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2013 年 10 月 16 日		挂牌	规范关联交易承诺	严格履行关联交易审批程序	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五）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
土地使用权	无形资产	抵押	3,230,604.99	2.00%	抵押贷款
空置场地	投资性房地产	抵押	1,384,545.09	0.86%	抵押贷款
总计	-	-	4,615,150.08	2.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限未对公司经营造成不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	75,930,000	71.63%	0	75,930,000	71.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,000	7.09%	0	7,520,000	7.09%
	董事、监事、高管	550,000	0.52%	0	550,000	0.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,070,000	28.37%	0	30,070,000	28.37%
	其中：控股股东、实际控制人	22,560,000	21.28%	0	22,560,000	21.28%
	董事、监事、高管	6,750,000	6.37%	0	6,750,000	6.37%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-
普通股股东人数		441				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱跃军	30,080,000	0	30,080,000	28.38%	22,560,000	7,520,000	0	0
2	碧水启航	17,591,631	117,610	17,709,241	16.71%	0	17,709,241	0	0
3	嵇康荣	15,279,700	-2,950,000	12,329,700	11.63%	0	12,329,700	0	0
4	梁爱芳	6,000,000	0	6,000,000	5.66%	0	6,000,000	0	0
5	张丽萍	10,697,921	-5,397,921	5,300,000	5%	0	5,300,000	0	0
6	戴志	4,000,000	0	4,000,000	3.77%	4,000,000	0	0	0
7	胡燕君	2,600,000	0	2,600,000	2.45%	0	2,600,000	0	0

8	朱跃培	2,200,000	0	2,200,000	2.08%	1,650,000	550,000	0	0
9	刘昂	0	2,000,000	2,000,000	1.89%	0	2,000,000	0	0
10	嵇秀凤	1,039,148	950,000	1,989,148	1.88%	0	1,989,148	0	0
合计		89,488,400	-5,280,311	84,208,089	79.45%	28,210,000	55,998,089	0	0

普通股前十名股东情况说明

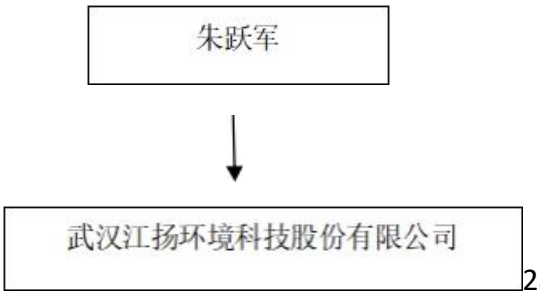
√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：朱跃培与朱跃军系兄弟关系；嵇康荣的配偶与朱跃军的配偶系姐妹关系；除此之外，前十名股东间不存在其他的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



公司控股股东及实际控制人为自然人朱跃军，朱跃军报告期末持有公司股份 3,008.00 万股，占公司股份总额的 28.38%，依其可实际支配表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响，同时其担任公司董事长，对公司经营管理和重大事项决策具有重大影响，因此认定股东朱跃军为公司实际控制人。

朱跃军，男，汉族，1969 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 9 月至 1994 年 3 月，就职于江都市环境净化设备厂；1994 年 4 月至今，任职于本公司。现任公司董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱跃军	董事长、董事	男	1969 年 4 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	30,080,000	0	30,080,000	28.38%
戴志	董事、总经理	男	1962 年 11 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	4,000,000	0	4,000,000	3.77%
朱跃培	董事、副总经理	男	1972 年 11 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	2,200,000	0	2,200,000	2.08%
许志蕾	董事、总工程师	男	1970 年 2 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	1,100,000	0	1,100,000	1.04%
张广科	董事	女	1979 年 7 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
屈建	监事会主席（职工代表监事）	男	1983 年 6 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
梅敏君	监事	男	1984 年 2 月	2024 年 10 月 11 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
饶文	监事	女	1984 年 2 月	2023 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
张颖	财务负责人	女	1987 年 7 月	2023 年 12 月 11 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0%
张广科	董事会秘书	女	1979 年 7 月	2024 年 6 月 4 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

朱跃军担任公司董事、董事长，为公司控股股东、实际控制人；朱跃培担任公司董事、副总经理，与朱跃军系兄弟关系。除此外董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

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
行政管理人员	18		3	15
生产人员	19		3	16
销售人员	7			7
技术人员	21		4	17
财务人员	4		1	3
员工总计	69		11	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	27	22
专科	16	13
专科以下	23	20
员工总计	69	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，按照雇员的实际月薪缴纳雇员的社会保险。

公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、生产人员的操作技能培训、行政管理人员提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进，目前公司人员稳定。

截至报告期末，公司没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，细化公司内部管理制度，制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等公司治理制度，加强信息披露，改进投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。

1.公司严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》等有关要求，规范股东会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

2.公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东会依法行使自己的权利，没有超越股东会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3.公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利

益。

4.公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5.公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内，监事未发现公司存在风险，报告期内对公司监督事项无异议。

（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、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、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。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、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会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，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，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计

制度。公司在银行独立开立账户，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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，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

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

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一六条规定:股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。公司报告期内召开的 2024 年年度股东会采取现场会议加网络投票相结合的方式，并邀请了湖北共和律师事务所律师进行现场见证。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 1-01625 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余骞	蒲金凤		
	5 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	15 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

大信审字[2026]第 1-01625 号

武汉江扬环境科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉江扬环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用

于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2025 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读 2025 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日

流动资产：			
货币资金	五（一）	26,717.97	8,391,051.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,060,640.70	6,325,530.00
应收账款	五（三）	65,099,897.73	122,900,601.30
应收款项融资	五（五）		2,475,279.32
预付款项	五（六）	5,978,670.81	34,315,481.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	1,286,062.93	1,567,059.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	20,655,723.87	19,869,728.63
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	40,379,798.81	69,174,851.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,562,309.01	1,900,362.44
流动资产合计		138,049,821.83	266,919,945.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	1,384,545.09	1,425,367.05
固定资产	五（十一）	766,518.04	1,374,206.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	3,230,604.99	3,325,856.31
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	五（十三）	18,310,741.73	13,178,287.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,692,409.85	19,303,717.34
资产总计		161,742,231.68	286,223,663.10
流动负债：			
短期借款	五（十五）	26,800,000.00	41,175,279.32
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	五（十六）		11,812,480.00
应付账款	五（十七）	39,841,627.01	63,160,268.27
预收款项			
合同负债	五（十八）	7,241,526.50	17,364,958.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,126,290.83	1,258,902.72
应交税费	五（二十）	179,357.90	132,879.26
其他应付款	五（二十一）	19,870,920.08	6,054,649.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	3,290,000.00	8,015,172.20
流动负债合计		98,349,722.32	148,974,589.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	800,499.51	3,386,725.24
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		800,499.51	3,386,725.24
负债合计		99,150,221.83	152,361,315.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	34,799,891.35	34,799,891.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	14,521,117.96	14,521,117.96
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-92,711,877.68	-21,444,878.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,609,131.63	133,876,130.92
少数股东权益		-17,121.78	-13,782.95
所有者权益（或股东权益）合计		62,592,009.85	133,862,347.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,742,231.68	286,223,663.10

法定代表人：朱跃军　　主管会计工作负责人：张颖　　会计机构负责人：张颖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		26,625.26	7,175,367.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,060,640.70	6,325,530.00
应收账款	十二（一）	65,099,897.73	122,693,816.12
应收款项融资			2,475,279.32
预付款项		5,978,670.81	34,315,481.69
其他应收款	十二（二）	1,286,062.93	1,567,059.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,655,723.87	19,869,728.63
其中：数据资源			
合同资产		40,379,798.81	69,174,851.68
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,562,309.01	1,900,362.44
流动资产合计		138,049,729.12	265,497,477.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（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		1,384,545.09	1,425,367.05
固定资产		766,518.04	1,374,206.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,230,604.99	3,325,856.31
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		18,310,741.73	13,178,287.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,692,409.85	22,303,717.34
资产总计		164,742,138.97	287,801,194.78
流动负债：			
短期借款		26,800,000.00	41,175,279.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			11,812,480.00
应付账款		39,808,927.01	63,127,568.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,126,290.83	1,258,902.72
应交税费		179,292.19	132,842.22
其他应付款		21,191,415.24	6,286,622.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,241,526.50	17,364,958.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,290,000.00	8,015,172.20

流动负债合计		99,637,451.77	149,173,826.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		800,499.51	3,386,725.24
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		800,499.51	3,386,725.24
负债合计		100,437,951.28	152,560,551.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,799,891.35	34,799,891.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,521,117.96	14,521,117.96
一般风险准备			
未分配利润		-91,016,821.62	-20,080,366.03
所有者权益（或股东权益）合计		64,304,187.69	135,240,643.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		164,742,138.97	287,801,194.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		42,452,112.22	22,807,892.21
其中：营业收入	五（二十八）	42,452,112.22	22,807,892.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		82,245,762.75	46,654,941.55
其中：营业成本	五（二十八）	56,928,369.51	20,726,235.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	237,456.85	190,986.58
销售费用	五（三十）	4,133,003.93	4,751,579.83
管理费用	五（三十一）	16,110,889.07	16,099,583.20
研发费用	五（三十二）	3,420,684.19	3,170,725.03
财务费用	五（三十三）	1,415,359.20	1,715,831.82
其中：利息费用		1,438,896.32	1,821,700.77
利息收入		39,345.47	147,017.97
加：其他收益	五（三十四）	42,211.70	45,890.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-100,207.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-3,556,135.13	-13,011,436.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-33,453,237.56	-22,460,919.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-76,861,019.19	-59,273,514.35
加：营业外收入	五（三十八）	471,357.30	3,845,094.51
减：营业外支出	五（三十九）	9,782.76	2,356,812.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-76,399,444.65	-57,785,232.11

减：所得税费用	五（四十）	-5,129,106.53	-4,925,107.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-71,270,338.12	-52,860,124.94
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）		-71,270,338.12	-52,860,124.94
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）		-3,338.83	-1,833.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,266,999.29	-52,858,291.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-71,270,338.12	-52,860,124.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,266,999.29	-52,858,291.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,338.83	-1,833.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.67	-0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.67	-0.5

法定代表人：朱跃军　　主管会计工作负责人：张颖　　会计机构负责人：张颖

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业收入	十二（四）	42,452,112.22	22,807,892.21
减：营业成本	十二（四）	56,928,369.51	20,726,235.09
税金及附加		237,456.85	190,986.58
销售费用		4,133,003.93	4,751,579.83
管理费用		15,984,310.30	15,967,043.86
研发费用		3,420,684.19	3,170,725.03
财务费用		1,414,840.62	1,715,169.90
其中：利息费用		1,438,896.32	1,821,700.77
利息收入		39,049.81	146,890.49
加：其他收益		42,211.70	45,890.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-100,207.67	
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）		-3,349,349.95	-12,956,258.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,453,237.56	-22,460,919.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-76,527,136.66	-59,085,135.31
加：营业外收入		471,357.30	3,840,094.51
减：营业外支出		9,782.76	2,356,812.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-76,065,562.12	-57,601,853.07
减：所得税费用		-5,129,106.53	-4,925,107.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,936,455.59	-52,676,745.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,936,455.59	-52,676,745.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-70,936,455.59	-52,676,745.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,992,814.92	63,451,061.08
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			72,977.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	508,773.72	2,449,695.00
经营活动现金流入小计		91,501,588.64	65,973,733.81
购买商品、接受劳务支付的现金		73,364,943.07	61,996,405.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,512,328.83	10,115,666.48
支付的各项税费		294,563.10	1,095,273.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	10,505,689.43	7,375,405.61
经营活动现金流出小计		94,677,524.43	80,582,751.16

经营活动产生的现金流量净额		-3,175,935.79	-14,609,017.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十一）		771.00
投资活动现金流入小计			771.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			771.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,800,000.00	43,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	30,155,000.00	19,723,079.32
筹资活动现金流入小计		60,955,000.00	63,023,079.32
偿还债务支付的现金		42,700,000.00	41,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,896.32	1,861,700.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	16,098,261.00	8,837,948.86
筹资活动现金流出小计		60,237,157.32	52,299,649.63
筹资活动产生的现金流量净额		717,842.68	10,723,429.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,458,093.11	-3,884,816.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,484,811.08	6,369,627.74
六、期末现金及现金等价物余额		26,717.97	2,484,811.08

法定代表人：朱跃军　　主管会计工作负责人：张颖　　会计机构负责人：张颖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,992,814.92	62,941,061.08
收到的税费返还			72,977.73
收到其他与经营活动有关的现金		44,046,844.73	12,142,512.52
经营活动现金流入小计		135,039,659.65	75,156,551.33
购买商品、接受劳务支付的现金		73,364,943.07	61,796,405.35
支付给职工以及为职工支付的现金		10,394,356.34	10,000,956.13
支付的各项税费		294,563.10	1,095,273.72
支付其他与经营活动有关的现金		52,946,142.50	18,076,755.72
经营活动现金流出小计		137,000,005.01	90,969,390.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,960,345.36	-15,812,839.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			771.00
投资活动现金流入小计			771.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			771.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,800,000.00	43,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,155,000.00	19,723,079.32
筹资活动现金流入小计		60,955,000.00	63,023,079.32
偿还债务支付的现金		42,700,000.00	41,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,896.32	1,861,700.77
支付其他与筹资活动有关的现金		16,098,261.00	8,837,948.86
筹资活动现金流出小计		60,237,157.32	52,299,649.63
筹资活动产生的现金流量净额		717,842.68	10,723,429.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,242,502.68	-5,088,638.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,269,127.94	6,357,766.84
六、期末现金及现金等价物余额		26,625.26	1,269,127.94

（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	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-21,444,878.39	-13,782.95	133,862,347.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-21,444,878.39	-13,782.95	133,862,347.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-71,266,999.29	-3,338.83	-71,270,338.12
（一）综合收益总额											-71,266,999.29	-3,338.83	-71,270,338.12
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-92,711,877.68	-17,121.78	62,592,009.85

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	106,000,000.00				34,799,120.35				14,521,117.96		31,413,412.76	-11,949.16	186,721,701.91
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	106,000,000.00				34,799,120.35				14,521,117.96		31,413,412.76	-11,949.16	186,721,701.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					771.00						-52,858,291.15	-1,833.79	-52,859,353.94
（一）综合收益总额											-52,858,291.15	-1,833.79	-52,860,124.94
（二）所有者投入和减少资本					771.00								771.00
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					771.00								771.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	106,000,000				34,799,891.35				14,521,117.96		-21,444,878.39	-13,782.95	133,862,347.97

法定代表人：朱跃军　　主管会计工作负责人：张颖　　会计机构负责人：张颖

（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	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-20,080,366.03	135,240,643.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-20,080,366.03	135,240,643.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-70,936,455.59	-70,936,455.59
（一）综合收益总额											-70,936,455.59	-70,936,455.59
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权												

益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-91,016,821.62	64,304,187.69

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	106,000,000.00				34,799,120.35				14,521,117.96		32,596,379.87	187,916,618.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				34,799,120.35				14,521,117.96		32,596,379.87	187,916,618.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					771.00						-52,676,745.90	-52,675,974.90
（一）综合收益总额											-52,676,745.90	-52,676,745.90
（二）所有者投入和减少资本					771.00							771.00
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					771.00							771.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的												

分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,000,000.00				34,799,891.35				14,521,117.96		-20,080,366.03	135,240,643.28

武汉江扬环境科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地和总部地址

注册地址：湖北省武汉市江夏区郑店黄金工业园

总部地址：湖北省武汉市武昌区紫阳东路 77 号伟鹏大厦 12 楼

组织形式：股份有限公司

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司成立于 1994 年 4 月，2013 年 9 月 18 日取得中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2013]1228 号《关于核准武汉江扬环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》，证券代码：430320。公司系集研发、设计、设备制造、成套设备供货、施工安装调试及工程总承包于一体的综合性环保公司，业务涵盖给水及污水处理、固废处理、河湖整治及污水修复等环保领域。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的 2025 年度财务报告经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，或金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 5%以上，或金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，或金额超过 300 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，或金额超过 300 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，或金额超过 300 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合

收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确

认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票-客户组合	应收账款账龄作为组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合：客户	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。合并范围内的应收款项，不计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对占应收款项总额的 2%以上，或金额超过 100 万元的应收款项进行单项认定并计提坏账准备。对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1）信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调。

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

⑮逾期信息。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户风险组合确定，收取的保证金、押金
组合 2：合并范围内款项	依据客户风险组合确定，主要为本公司合并范围内款项
组合 3：备用金款项	依据员工风险组合确定，主要为员工差旅及行政办公款项
组合 4：其他代收代垫款项	依据员工风险组合确定，主要为员工收取或支付的款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：工程施工业务	依据应收账款账龄组合确定，如业务尚未结算的建筑工程款
组合 2：销售业务	依据应收账款账龄组合确定，如质保金

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

(十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用直线法进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司业务类型主要分为设备及系统集成业务（EP）和工程承包业务（EPC）。其中在设备及系统集成业务中，公司只负责指导安装或调试，不负责安装施工。在工程承包业务中，公司除提供设备及系统集成之外，还附带提供安装施工服务。

本公司收入确认的具体方法

1.设备及系统集成业务（EP）

本公司与客户之间的 EP 合同通常包含设备销售及指导安装服务等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

2.工程承包业务（EPC）

本公司与客户之间的 EPC 合同主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成、设备安装的服务，或提供设备采购及系统集成、设备安装服务。

EPC 项目的安装、施工周期较长，通常受项目整体建设进度影响。EPC 项目在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品或服务取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入

(二十七)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	13
	建筑安装	9
	技术服务	6
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

(二)要税收优惠及批文

2025 年 11 月，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同复审通过，颁发本公司高新技术企业认定证书，证书编号：GR202542000256，有效期三年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	26,717.97	2,484,811.08
其他货币资金		5,906,240.00
合计	26,717.97	8,391,051.08
其中：存放在境外的款项总额		

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,440,000.00	186,360.00

商业承兑汇票	850,000.00	6,821,300.00
小计	3,290,000.00	7,007,660.00
减：坏账准备	229,359.30	682,130.00
合计	3,060,640.70	6,325,530.00

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,440,000.00
商业承兑汇票		850,000.00
合计		3,290,000.00

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	3,290,000.00	100.00	229,359.30	6.97	3,060,640.70
其中：银行承兑汇票	2,440,000.00	74.16			2,440,000.00
商业承兑汇票	850,000.00	25.84	229,359.30	26.98	620,640.70
合计	3,290,000.00	100.00	229,359.30	6.97	3,060,640.70

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	7,007,660.00	100.00	682,130.00	9.73	6,325,530.00
其中：银行承兑汇票	186,360.00	2.66			186,360.00
商业承兑汇票	6,821,300.00	97.34	682,130.00	10.00	6,139,170.00
合计	7,007,660.00	100.00	682,130.00	9.73	6,325,530.00

商业承兑汇票

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(%)
1-2 年	359,272.00	35,927.20	10.00	6,821,300.00	682,130.00	10.00
2-3 年	259,659.52	77,897.86	30.00			
3 年以上	231,068.48	115,534.24	50.00			
合计	850,000.00	229,359.30	26.98	6,821,300.00	682,130.00	10.00

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合类-	682,130.00	-452,770.70				229,359.30

合计	682,130.00	-452,770.70				229,359.30

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年内	16,257,508.37	18,792,356.12
1至2年	8,408,976.91	80,739,920.30
2至3年	41,185,293.79	37,554,773.39
3至4年	26,148,659.74	9,847,409.79
4至5年	915,750.19	5,849,442.34
5年以上	6,425,275.78	641,633.44
小计	99,341,464.78	153,425,535.38
减：坏账准备	34,241,567.05	30,524,934.08
合计	65,099,897.73	122,900,601.30

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(%)	
按单项评估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	99,341,464.78	100.00	34,241,567.05	34.47	65,099,897.73
其中：信用风险组合	99,341,464.78	100.00	34,241,567.05	34.47	65,099,897.73
合计	99,341,464.78	100.00	34,241,567.05	34.47	65,099,897.73

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(%)	
按单项评估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	153,425,535.38	100.00	30,524,934.08	19.90	122,900,601.30
其中：信用风险组合	153,425,535.38	100.00	30,524,934.08	19.90	122,900,601.30
合计	153,425,535.38	100.00	30,524,934.08	19.90	122,900,601.30

信用风险组合

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年内	16,257,508.37	812,875.42	5.00	18,792,356.12	939,617.81	5.00
1至2年	8,408,976.91	840,897.69	10.00	80,739,920.30	8,073,992.03	10.00

2 至 3 年	41,185,293.79	12,355,588.14	30.00	37,554,773.39	11,266,432.02	30.00
3 至 4 年	26,148,659.74	13,074,329.87	50.00	9,847,409.79	4,923,704.90	50.00
4 至 5 年	915,750.19	732,600.15	80.00	5,849,442.34	4,679,553.88	80.00
5 年以上	6,425,275.78	6,425,275.78	100.00	641,633.44	641,633.44	100.00
合计	99,341,464.78	34,241,567.05	34.47	153,425,535.38	30,524,934.08	19.90

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	30,524,934.08	3,716,632.97				34,241,567.05
合计	30,524,934.08	3,716,632.97				34,241,567.05

4. 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(%)	坏账准备期末余额
中国葛洲坝集团基础工程有限公司		102,231,537.66	102,231,537.66	45.32	77,057,066.64
中铁上海工程局集团有限公司	19,380,000.00	3,420,000.00	22,800,000.00	10.11	6,528,614.67
中建三局集团有限公司	13,291,162.20	4,495,684.69	17,786,846.89	7.89	889,342.34
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	15,051,802.34		15,051,802.34	6.67	4,515,540.70
中国葛洲坝集团股份有限公司	12,287,252.64		12,287,252.64	5.45	5,103,813.56
合计	60,010,217.18	110,147,222.35	170,157,439.53	75.44	94,094,377.91

(四)合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金	16,841,563.37	3,455,187.10	13,386,376.27	12,183,378.68	1,110,153.93	11,073,224.75
合同结算	109,380,032.46	82,386,609.92	26,993,422.54	109,380,032.46	51,278,405.53	58,101,626.93
合计	126,221,595.83	85,841,797.02	40,379,798.81	121,563,411.14	52,388,559.46	69,174,851.68

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	126,221,595.83	100.00	85,841,797.02	68.01	40,379,798.81

其中：信用风险组合	126,221,595.83	100.00	85,841,797.02	68.01	40,379,798.81
合计	126,221,595.83	100.00	85,841,797.02	68.01	40,379,798.81

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	121,563,411.14	100.00	52,388,559.46	43.10	69,174,851.68
其中：信用风险组合	121,563,411.14	100.00	52,388,559.46	43.10	69,174,851.68
合计	121,563,411.14	100.00	52,388,559.46	43.10	69,174,851.68

信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年内	4,658,184.69	232,909.23	5.00	2,163,678.68	108,183.93	5.00
1 至 2 年	2,163,678.68	216,367.87	10.00	10,019,700.00	1,001,970.00	10.00
2 至 3 年	10,019,700.00	3,005,910.00	30.00	17,058,053.50	5,117,416.05	30.00
3 至 4 年	17,058,053.50	8,529,026.75	50.00	92,321,978.96	46,160,989.48	50.00
4 至 5 年	92,321,978.96	73,857,583.17	80.00			
合计	126,221,595.83	85,841,797.02	68.01	121,563,411.14	52,388,559.46	43.10

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
信用风险组合	52,388,559.46	33,453,237.56				85,841,797.02	
合计	52,388,559.46	33,453,237.56				85,841,797.02	

(五)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款-融信		2,475,279.32
合计		2,475,279.32

(六)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	5,339,598.33	89.31	5,024,199.37	14.64
1 至 2 年	389,072.48	6.51	15,991,805.92	46.60
2 至 3 年	250,000.00	4.18	6,224,743.25	18.14
3 年以上			7,074,733.15	20.62
合计	5,978,670.81	100.00	34,315,481.69	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京世纪铭威水务工程技术有限公司	2,852,608.66	47.71
中国葛洲坝集团水务运营有限公司	1,241,159.35	20.76
江苏南开环保科技有限公司	885,072.48	14.80
武汉达通顺金属材料有限公司	421,689.46	7.05
阜阳智豪建筑劳务有限公司	300,000.00	5.02
合计	5,700,529.95	95.34

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,286,062.93	1,567,059.62
合计	1,286,062.93	1,567,059.62

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	280,137.17	268,861.00
1 至 2 年		1,453,300.00
2 至 3 年	1,453,300.00	5,245.25
3 至 4 年	5,245.25	
5 年以上	156,554.75	156,554.75
小计	1,895,237.17	1,883,961.00
减：坏账准备	609,174.24	316,901.38
合计	1,286,062.93	1,567,059.62

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	237,028.30	523,300.00
备用金	1,615,100.00	1,345,705.00
押金	43,108.87	14,956.00
小计	1,895,237.17	1,883,961.00

减：坏账准备	609,174.24	316,901.38
合计	1,286,062.93	1,567,059.62

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	160,346.63		156,554.75	316,901.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	292,272.86			292,272.86
期末余额	452,619.49		156,554.75	609,174.24

（4）坏账准备情况

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	
信用风险组合	316,901.38	292,272.86				609,174.24
合计	316,901.38	292,272.86				609,174.24

（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
百锦城影业传媒集团有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	52.76	300,000.00
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	押金	453,300.00	2-3 年	23.92	135,990.00
烟台鹏溢工程项目管理有限公司	保证金	200,000.00	1 年内	10.55	10,000.00
北京招金颐和文化投资有限公司	押金	135,728.00	5 年以上	7.16	135,728.00
员工备用金	备用金	43,108.87	1 年内	2.27	2,155.44
合计	---	1,832,136.87	---	96.66	583,873.44

(八)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,657,270.84		9,657,270.84	2,217,956.98		2,217,956.98
合同履约成本	7,266,520.77	1,383,140.29	5,883,380.48	19,034,911.94	1,383,140.29	17,651,771.65
合同取得成本	5,115,072.55		5,115,072.55			
合计	22,038,864.16	1,383,140.29	20,655,723.87	21,252,868.92	1,383,140.29	19,869,728.63

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,383,140.29					1,383,140.29
合计	1,383,140.29					1,383,140.29

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,562,309.01	1,881,862.44
其他		18,500.00
合计	1,562,309.01	1,900,362.44

(十)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,041,098.60	2,041,098.60
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,041,098.60	2,041,098.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	615,731.55	615,731.55
2.本期增加金额	40,821.96	40,821.96
(1)计提或摊销	40,821.96	40,821.96
4.期末余额	656,553.51	656,553.51
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,384,545.09	1,384,545.09
2.期初账面价值	1,425,367.05	1,425,367.05

(十一)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	766,518.04	1,374,206.52
固定资产清理		
合计	766,518.04	1,374,206.52

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,106,371.68	1,757,222.77	13,198,285.54
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	8,101,242.91	2,233,448.18	1,106,371.68	1,757,222.77	13,198,285.54
二、累计折旧					
1.期初余额	7,297,519.74	2,200,686.76	726,759.66	1,599,112.86	11,824,079.02
2.本期增加金额	551,707.15		43,650.00	12,331.33	607,688.48
(1)计提或摊销	551,707.15		43,650.00	12,331.33	607,688.48
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,849,226.89	2,200,686.76	770,409.66	1,611,444.19	12,431,767.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	252,016.02	32,761.42	335,962.02	145,778.58	766,518.04
2.期初账面价值	803,723.17	32,761.42	379,612.02	158,109.91	1,374,206.52

(十二)无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,762,563.40	4,762,563.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,762,563.40	4,762,563.40
二、累计摊销		
1.期初余额	1,436,707.09	1,436,707.09
2.本期增加金额	95,251.32	95,251.32
(1)计提或摊销	95,251.32	95,251.32
3.本期减少金额		
4.期末余额 确认的部分	1,531,958.41	1,531,958.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,230,604.99	3,230,604.99
2.期初账面价值	3,325,856.31	3,325,856.31

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	5,106,926.20	34,046,174.67	4,604,523.71	30,696,824.72
资产减值准备	13,083,740.60	87,224,937.31	8,065,754.96	53,771,699.75
预计负债	120,074.93	800,499.51	508,008.79	3,386,725.24
小计	18,310,741.73	122,071,611.49	13,178,287.46	87,855,249.71
递延所得税负债：				

(十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					5,906,240.00	5,906,240.00	银行承兑汇票保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据					2,475,279.32	2,475,279.32	质押借款	质押借款
投资性房地产					1,425,367.05	1,425,367.05	抵押借款	抵押借款
无形资产					3,325,856.31	3,325,856.31	抵押借款	抵押借款
合计					13,132,742.68	13,132,742.68		

(十五)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款+保证借款	6,000,000.00	10,475,279.32
保证借款+抵押借款	17,000,000.00	26,900,000.00
信用借款	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	26,800,000.00	41,175,279.32

(十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,812,480.00
合计		11,812,480.00

(十七)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,184,873.31	21,407,747.90
1年以上	30,656,753.70	41,752,520.37

合计	39,841,627.01	63,160,268.27

(十八)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	7,241,526.50	17,364,958.91
合计	7,241,526.50	17,364,958.91

(十九)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,258,902.72	8,400,516.30	8,533,128.19	1,126,290.83
二、离职后福利-设定提存计划		786,438.44	786,438.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,258,902.72	9,186,954.74	9,319,566.63	1,126,290.83

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,170,722.76	7,439,609.10	7,520,904.53	1,089,427.33
2.职工福利费		127,758.00	127,758.00	
3.社会保险费		431,704.82	431,704.82	
其中：医疗保险费		409,489.08	409,489.08	
工伤保险费		22,215.74	22,215.74	
4.住房公积金		254,692.20	254,692.20	
5.工会经费和职工教育经费	88,179.96	146,752.18	198,068.64	36,863.50
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	1,258,902.72	8,400,516.30	8,533,128.19	1,126,290.83

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		753,490.96	753,490.96	
失业保险费		32,947.48	32,947.48	
合计		786,438.44	786,438.44	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	136.72	
企业所得税	74,940.73	74,940.73
房产税	25,795.50	25,795.50
土地使用税	20,131.16	8,052.46
个人所得税	15,929.33	15,931.60
城市维护建设税	187.12	177.55
教育费附加	80.19	76.09
其他税费	42,157.15	7,905.33
合计	179,357.90	132,879.26

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,870,920.08	6,054,649.21
合计	19,870,920.08	6,054,649.21

其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	91,830.61	63,346.39
质保金	359,000.00	1,759,000.00
押金	60,000.00	60,000.00
其他	2,133,914.72	1,632,087.32
往来借款	17,226,174.75	2,540,215.50
合计	19,870,920.08	6,054,649.21

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,328,812.20
已背书未到期的银行承兑汇票	2,440,000.00	186,360.00
已背书未到期的商业承兑汇票	850,000.00	6,500,000.00
合计	3,290,000.00	8,015,172.20

(二十三)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	690,499.51	1,117,712.97	
未决诉讼	110,000.00	2,269,012.27	
合计	800,499.51	3,386,725.24	

(二十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,000,000.00						106,000,000.00
合计	106,000,000.00						106,000,000.00

(二十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	34,744,161.07			34,744,161.07
二、其他资本公积	55,730.28			55,730.28
合计	34,799,891.35			34,799,891.35

(二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,781,943.80			10,781,943.80
任意盈余公积	3,739,174.16			3,739,174.16
合计	14,521,117.96			14,521,117.96

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-21,444,878.39	31,413,412.76
调整后年初未分配利润	-21,444,878.39	31,413,412.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,266,999.29	-52,858,291.15
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-92,711,877.68	-21,444,878.39

(二十八)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,180,343.20	56,887,547.55	22,354,259.34	20,685,413.13
其他业务	271,769.02	40,821.96	453,632.87	40,821.96
合计	42,452,112.22	56,928,369.51	22,807,892.21	20,726,235.09

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
设备销售安装收入	42,180,343.20	56,887,547.55	22,354,259.34	20,685,413.13
其他业务	271,769.02	40,821.96	453,632.87	40,821.96

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,137.17	21,690.00
教育费附加	2,975.59	9,644.14
地方教育附加	1,983.72	6,429.44
房产税	103,182.00	103,182.00
土地使用税	80,524.68	32,209.88
印花税	42,653.69	16,731.77
其他		1,099.35
合计	237,456.85	190,986.58

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,084,345.90	1,741,177.22
差旅费	780,211.09	1,883,631.78
租赁费	33,035.71	454,780.00
办公费	12,818.95	48,014.61
咨询费	1,731,787.81	10,643.83
其他	490,804.47	613,332.39
合计	4,133,003.93	4,751,579.83

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,511,472.38	7,187,972.05
折旧费	648,510.44	446,677.91
无形资产摊销	95,251.32	95,251.32
业务招待费	1,870,819.93	2,964,491.95
办公费	860,368.23	681,022.57
行政差旅费	869,001.70	1,091,728.07
咨询费（含中介服务费、会议）	758,867.94	1,622,264.28
租赁费用	668,261.00	983,020.65

诉讼费	761,285.96	340,845.12
其他	2,067,050.17	686,309.28
合计	16,110,889.07	16,099,583.20

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,879,968.25	1,116,924.90
研发薪酬	1,540,715.94	2,053,800.13
合计	3,420,684.19	3,170,725.03

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,438,896.32	1,821,700.77
减：利息收入	39,345.47	147,017.97
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	15,808.35	41,149.02
合计	1,415,359.20	1,715,831.82

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	36,055.00	36,563.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	6,156.70	9,327.83	
合计	42,211.70	45,890.83	

(三十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-100,207.67	
合计	-100,207.67	

(三十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

应收票据信用减值损失	452,770.70	547,870.00
应收账款信用减值损失	-3,716,632.97	-14,276,166.01
其他应收款信用减值损失	-292,272.86	716,859.32
合计	-3,556,135.13	-13,011,436.69

(三十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-33,453,237.56	-22,460,919.15
合计	-33,453,237.56	-22,460,919.15

(三十八)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
保险及赔款	227,796.55	3,767,453.01	227,796.55
其他	243,560.75	77,641.50	243,560.75
合计	471,357.30	3,845,094.51	471,357.30

(三十九)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
未决诉讼		2,269,012.27	
其他	9,782.76	87,800.00	9,782.76
合计	9,782.76	2,356,812.27	9,782.76

(四十)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,347.74	-67,838.95
递延所得税费用	-5,132,454.27	-4,857,268.22
合计	-5,129,106.53	-4,925,107.17

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额

利润总额	-76,399,444.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,099,861.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,483,857.26
其他（加计扣除）	-513,102.63
所得税费用	-5,129,106.53

(四十一)现金流量表

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金	340,000.00	2,216,786.20
利息收入	39,345.47	147,017.97
政府补助	36,055.00	85,890.83
往来款及其他	93,373.25	
合计	508,773.72	2,449,695.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	3,015,622.32	1,605,318.30
付现的管理费用	5,704,258.76	5,728,938.29
银行手续费用	15,808.35	41,149.02
支付押金（或质保金）等	1,770,000.00	
合计	10,505,689.43	7,375,405.61

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短线交易		771.00
合计		771.00

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资贴现		10,415,279.32
借款	30,155,000.00	9,307,800.00
合计	30,155,000.00	19,723,079.32

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	668,261.00	785,148.86
还款	15,430,000.00	8,052,800.00
合计	16,098,261.00	8,837,948.86

(四十二)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-71,270,338.12	-52,860,124.94
加：资产减值准备	33,453,237.56	22,460,919.15
信用减值损失	3,556,135.13	13,011,436.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	648,510.44	446,677.91
使用权资产折旧		785,148.86
无形资产摊销	95,251.32	95,251.32
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,438,896.32	1,821,700.77
投资损失（收益以“－”号填列）	100,207.67	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,132,454.27	-4,739,495.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-117,772.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,329,077.31	-12,045,824.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	54,042,649.10	91,265,703.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,437,108.25	-74,732,638.39
经营活动产生的现金流量净额	-3,175,935.79	-14,609,017.35
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
3.现金等价物净增加情况：		

现金的期末余额	26,717.97	2,484,811.08
减：现金的期初余额	2,484,811.08	6,369,627.74
现金及现金等价物净增加额	-2,458,093.11	-3,884,816.66

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,717.97	2,484,811.08
可随时用于支付的银行存款	26,717.97	2,484,811.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,717.97	2,484,811.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金		5,906,240.00	

(四十三)租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中:售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	701,296.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	743,374.51

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,879,968.25	1,116,924.90
研发薪酬	1,540,715.94	2,053,800.13
合计	3,420,684.19	3,170,725.03
其中：费用化研发支出	3,420,684.19	3,170,725.03
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉骊拓建筑劳务有限公司	武汉	1,000.00	武汉	建筑和劳务	99.00		投资

九、政府补助

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	36,055.00	40,000.00
合计	36,055.00	40,000.00

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

无

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
朱跃军	本公司董事长、控股股东、实际控制人
丁清	朱跃军母亲
李玉婷	朱跃军配偶
戴志	本公司董事、高管
许志蕾	本公司董事、高管
朱跃培	本公司董事、高管

嵇康荣	持有本公司 14.41%股份
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 16.51%股份

(四)关联交易情况

（1）本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
朱跃军	房屋	95,940.00						95,940.00					

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱跃军	13,000,000.00	2022-03-07	2025-12-31	是
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）；朱跃军	8,000,000.00	2022-09-22	2027-09-22	否
朱跃军、李玉婷、赵井富、嵇康荣	12,000,000.00	2023-07-28	2029-07-27	否
武汉碧水启航投资合伙企业（有限合伙）；朱跃军	10,000,000.00	2025-12-24	2026-12-24	否
朱跃军；李玉婷	5,000,000.00	2024-02-07	2025-01-15	是
湖北省科技融资担保有限公司；朱跃军；李玉婷	5,000,000.00	2024-11-29	2025-11-20	是

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

3.其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	朱跃培	184,873.09	72,209.45
其他应付款	嵇康荣	7,296.00	39,259.73
其他应付款	朱跃军	139,312.20	136,717.44
其他应付款	许志蕾	28,719.19	22,844.07
其他应付款	戴志	102,993.25	55,415.75

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年内	16,257,508.37	18,792,356.12
1 至 2 年	8,408,976.91	80,739,920.30
2 至 3 年	41,185,293.79	37,554,773.39
3 至 4 年	26,148,659.74	9,847,409.79
4 至 5 年	915,750.19	4,815,516.42
5 年以上	5,391,349.86	641,633.44
小计	98,307,538.86	152,391,609.46
减：坏账准备	33,207,641.13	29,697,793.34
合计	65,099,897.73	122,693,816.12

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	98,307,538.86	100.00	33,207,641.13	33.78
其中：信用风险组合 1	98,307,538.86	100.00	33,207,641.13	33.78
合计	98,307,538.86	100.00	33,207,641.13	33.78

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	152,391,609.46	100.00	29,697,793.34	19.49
其中：信用风险组合 1	152,391,609.46	100.00	29,697,793.34	19.49
合计	152,391,609.46	100.00	29,697,793.34	19.49

按信用风险特征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 年内	16,257,508.37	812,875.42	5.00	18,792,356.12	939,617.81	5.00
1 至 2 年	8,408,976.91	840,897.69	10.00	80,739,920.30	8,073,992.03	10.00
2 至 3 年	41,185,293.79	12,355,588.14	30.00	37,554,773.39	11,266,432.02	30.00
3 至 4 年	26,148,659.74	13,074,329.87	50.00	9,847,409.79	4,923,704.90	50.00
4 至 5 年	915,750.19	732,600.15	80.00	4,815,516.42	3,852,413.14	100.00

5 年以上	5,391,349.86	5,391,349.86	100.00	641,633.44	641,633.44	100.00
合计	98,307,538.86	33,207,641.13	33.78	152,391,609.46	29,697,793.34	19.49

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合	29,697,793.34	3,509,847.79				33,207,641.13
合计	29,697,793.34	3,509,847.79				33,207,641.13

4. 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(%)	坏账准备期末余额
中国葛洲坝集团基础工程有限公司		102,231,537.66	102,231,537.66	45.32	77,057,066.64
中铁上海工程局集团有限公司	19,380,000.00	3,420,000.00	22,800,000.00	10.11	6,528,614.67
中建三局集团有限公司	13,291,162.20	4,495,684.69	17,786,846.89	7.89	889,342.34
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	15,051,802.34		15,051,802.34	6.67	4,515,540.70
中国葛洲坝集团股份有限公司	12,287,252.64		12,287,252.64	5.45	5,103,813.56
合计	60,010,217.18	110,147,222.35	170,157,439.53	75.44	94,094,377.91

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,286,062.93	1,567,059.62
合计	1,286,062.93	1,567,059.62

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	280,137.17	268,861.00
1 至 2 年		1,453,300.00
2 至 3 年	1,453,300.00	5,245.25
3 至 4 年	5,245.25	
5 年以上	156,554.75	156,554.75
小计	1,895,237.17	1,883,961.00
减：坏账准备	609,174.24	316,901.38
合计	1,286,062.93	1,567,059.62

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	237,028.30	523,300.00
押金	1,615,100.00	1,345,705.00
备用金	43,108.87	14,956.00
小计	1,895,237.17	1,883,961.00
减：坏账准备	609,174.24	316,901.38
合计	1,286,062.93	1,567,059.62

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	160,346.63		156,554.75	316,901.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	292,272.86			292,272.86
期末余额	452,619.49		156,554.75	609,174.24

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	160,346.63	292,272.86				452,619.49
第三阶段	156,554.75					156,554.75
合计	316,901.38	292,272.86				609,174.24

（5）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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百锦城影业传媒集团有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	52.76	300,000.00
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	押金	453,300.00	2-3 年	23.92	135,990.00
烟台鹏溢工程项目管理有限公司	保证金	200,000.00	1 年内	10.55	10,000.00
北京招金颐和文化投资有限公司	押金	135,728.00	5 年以上	7.16	135,728.00
员工备用金	备用金	43,108.87	1 年内	2.27	2,155.44
合计		1,832,136.87		96.66	583,873.44

(三)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		
武汉骊拓建筑劳务有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	3,000,000.00						3,000,000.00	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,180,343.20	56,887,547.55	22,354,259.34	20,685,413.13
其他业务	271,769.02	40,821.96	453,632.87	40,821.96
合计	42,452,112.22	56,928,369.51	22,807,892.21	20,726,235.09

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-100,207.67	
合计	-100,207.67	

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	36,055.00		85,890.83
债务重组损益	-100,207.67		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,574.54		1,493,282.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,156.70		
减：所得税影响额	60,536.79		236,625.96
少数股东权益影响额（税后）			45.00
6. 合计	343,041.78		1,342,502.11

其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	涉及金额	说明
代扣个人所得税手续费返还	6,156.70	
合计	6,156.70	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-72.54	-32.97	-0.67	-0.50	-0.67	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.89	-33.81	-0.68	-0.51	-0.68	-0.51

武汉江扬环境科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

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、非流动性资产处置损益	0
2、计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,055.00
3、债务重组损益	-100,207.67
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,574.54
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,156.70
非经常性损益合计	403,578.57
减：所得税影响数	60,536.79
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	343,041.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用