



博汇特

NEEQ:870475

北京博汇特环保科技股份有限公司

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

目 录

第一节	公司概况	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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况	177

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
博汇特、本公司、公司	指	北京博汇特环保科技股份有限公司
宁波博杉	指	宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）
山东新动能中化绿色基金	指	山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）
望京创新私募股权投资基金中心	指	北京望京私募基金管理有限公司—北京望京创新私募股权投资基金中心（有限合伙）
华通创投	指	北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）
海南宇溟	指	海南宇溟投资合伙企业（有限合伙）
北京拜微	指	北京拜微新材料科技有限公司
海南博溟	指	海南博溟环境科技有限公司
广州博淳	指	广州市博淳环保科技有限公司
山东博中	指	山东博中环保科技有限公司
成都博蓉	指	成都博蓉汇通环保科技有限公司
北京博泰至淳	指	北京博泰至淳生物科技有限公司
邢台博泰至淳	指	邢台博泰至淳生物科技有限公司
泸州博泰至淳	指	泸州博泰至淳生物科技有限公司
拜尔德夫	指	拜尔德夫（三河）环保设备有限公司
邢台博汇特	指	邢台博汇特环保科技有限公司
上海百欧特	指	上海百欧特环保科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京德恒律师事务所
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初	指	2024年12月31日
期末	指	2025年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》或章程	指	《北京博汇特环保科技股份有限公司章程》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博汇特环保科技股份有限公司监事会
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	北京博汇特环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing BHT Environmental Technology Co.,Ltd.		
	BHT		
法定代表人	潘建通	成立时间	2009年6月12日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘建通、陈凯华），一致行动人为（北京华通创投管理咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（75）-技术推广服务（751）-环保技术推广服务（7516）		
主要产品与服务项目	BioDopp 工艺包、BioComb 一体化污水处理设备、曝气系统及其他水处理相关技术产品及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	博汇特	证券代码	870475
挂牌时间	2017年1月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,503,261
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座 010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘创	联系地址	北京市朝阳区利泽中园106号楼3层302A
电话	010-64135028	电子邮箱	liuc@bht-tech.com
传真	010-64135029		
公司办公地址	北京市朝阳区利泽中园106号楼3层302A	邮政编码	100102
公司网址	www.bhtwater.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105690843864U		
注册地址	北京市朝阳区利泽中园106号楼3层302A		
注册资本（元）	56,503,261.00	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

1、商业模式

公司定位为集污水处理生化工艺研发、高端装备制造、新材料及生态药剂为一体的综合技术服务商。其中，核心业务是聚焦生化工艺方面，从事污水处理专利专有工艺、设备的供应及技术推广的工艺包服务。涉足领域主要分为三个层面，一是工业废水，二是市政及工业园区污水、三是分散式点源治理,包括乡镇和农村污水、河道截污及应急污水治理。

公司的经营模式

在工业污水领域，公司的客户主要是石化、精细化工、煤化工、食品、酿酒、养殖、半导体、新能源等相关行业企事业单位；在市政、工业园区及分散点源项目污水领域，公司的客户主要是地方政府、国企和大型水务平台公司。

公司的产品所依赖的自主研发的核心技术体系,包括 BioDopp 多代系列化高效生化工艺, BioComb 分散式一体化生化处理设备及 BMR 中大型一体化设备等。项目类型分为新建项目、提标扩容改扩建项目。提供的产品主要为专有专利环保设备及材料,提供的服务主要有工艺设计、技术服务、技术咨询、安装指导、系统调试及培训等。下游子版块公司博泰至淳主要聚焦污水处理运营端所需的生态药剂,包含复合碳源、纳米絮凝剂、促菌剂等。商业模式主要是为客户提供更高效、更生态的特殊药剂及其配套技术服务。

商业模式以直销和代理复合商业模式为主。公司在销售上,以直销为主。收入确认上,主要是以交付和验收为确认时点。

报告期内及报告期后至本报告批准报出日,公司的商业模式未发生根本变化。

2、经营计划实现情况

公司 2025 年整体经营呈现研发突破、市场深耕、项目推进、管理协同的格局,全年以技术与市场布局为主线推进计划。

(1) 管理情况

报告期内,公司优化设计方法、提升团队效率,组织内部培训与知识共享,强化技术与项目管理能力。高层对各部门问题精准施策,明确整改方向与时间节点,推动工作提质增效。公司构建“总部+区域+子公司”协同体系,HR、财务、采购、品宣等职能部门高效联动,强化人才培养、资金管控、供应链保障与品牌传播。子公司山东博中(环保运营)、北京博泰至淳(生态药剂)与总部深度协同,补位产业链,形成全流程技术服务能力,并且北京博泰至淳在邢台开设了分公司。

(2) 研发方面

Biodopp 微氧生化工艺、Biocomb 一体化分散式污水处理装置、BMR 装配式集成系统三项核心技术入选《2025 年生态环境保护实用技术和典型工程名录》。产品开发部与研发部协同,推进核心技术迭代与新技术、新产品落地,延续“创新化”发展基因。Biocomb 一体化设备累计投用 800 余套,覆盖全国 20 个省份及阿联酋、蒙古等海外市场;BMR 装配式系统以工厂预制、现场拼装模式,缩短建设周期、契合绿色建造理念。子公司博泰至淳的《基于原位扩能的城镇污水溢流污染控制关键技术研究及应用》获 2025 年度环境技术进步一等奖,技术创新性与工程实用性获行业认可;

(3) 市场方面

各区域销售团队立足属地,精准对接客户需求,深耕工业水处理市场,巩固行业地位。依托国内技术与项目经验,拓展“一带一路”沿线及新兴市场,通过技术输出、项目合作、本地化运营布局

海外。

(4) 项目执行方面

工程部以项目质量为生命线，严格把控施工节点与安全标准，推进国内外标杆工程建设。Biocomb 一体化装置、BMR 装配式系统等核心产品在国内多地及海外落地，累计服务 100 余项污水处理工程。

(二) 行业情况

1.政策驱动:

“十四五”规划明确提出提升污水处理率、推进污水资源化利用的目标，要求到规划期末，全国地级及以上城市污水处理率达到 95%以上，再生水利用率提升至 25%。

2.技术革新:

行业已形成以物理处理、化学处理、生物处理及膜分离技术为核心的多元化技术体系。

3.市场需求:

(1) 市政污水处理领域，一二线城市新建项目趋于饱和，存量市场以提标改造与智慧化运维为主，重点提升出水水质与运营效率。

(2) 工业废水处理领域，化工、电子、制药等高污染行业对废水处理技术要求日益严苛，膜分离、高级氧化等高效处理技术需求迫切。

(3) 农村污水处理领域，随着政策补贴力度加大，分散式污水处理设施建设加速推进，小型化、低成本处理设备成为竞争焦点。

(4) 新兴领域如半导体废水处理、垃圾渗滤液处理等，因行业特性对废水处理技术提出更高要求，成为行业新的增长点。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025 年 10 月，北京市经济和信息化局公示国家专精特新“小巨人”企业复核结果，博汇特顺利通过复核，延续国家专精特新“小巨人”企业资质。有效期 2025 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日。 2、本公司于 2024 年 10 月 29 日取得高新技术企业证书，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	124,852,140.99	160,211,098.84	-22.07%
毛利率%	39.63%	37.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,696,968.04	-4,244,076.60	-246.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	-20,959,689.85	-4,316,241.40	-385.60%

性损益后的净利润			
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）	-11.58%	-3.12%	-
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）	-16.51%	-3.18%	-
基本每股收益	-0.26	-0.08	-225%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	342,962,046.64	337,889,203.49	1.50%
负债总计	211,084,696.91	194,792,503.74	8.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,887,958.29	133,935,871.24	-10.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.37	-10.55%
资产负债率%（母公司）	61.42%	56.92%	-
资产负债率%（合并）	61.55%	57.65%	-
流动比率	1.46	1.58	-
利息保障倍数	-7.17	-2.02	-
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	-10,543,662.74	-6,851,061.31	-53.90%
应收账款周转率	0.47	0.66	-
存货周转率	1.06	1.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.50%	5.97%	-
营业收入增长率%	-22.07%	16.98%	-
净利润增长率%	-484.00%	63.89%	-

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	37,674,438.73	10.99%	33,240,719.37	9.84%	13.34%
应收票据	938,793.23	0.27%	0	0%	100.00%
应收账款	167,247,889.99	48.77%	183,654,234.93	54.35%	-8.93%
交易性金融资产	745,438.65	0.22%	467,289.90	0.14%	59.52%
应收款项融资	3,513,215.65	1.02%	430,000.00	0.13%	717.03%
预付款项	8,120,158.23	2.37%	6,507,327.00	1.93%	24.78%
其他应收款	2,355,247.91	0.69%	3,117,330.50	0.92%	-24.45%
存货	76,393,775.58	22.27%	65,718,344.13	19.45%	16.24%

合同资产	3,492,945.70	1.02%	3,858,660.41	1.14%	-9.48%
其他流动资产	1,629,877.07	0.48%	651,652.71	0.19%	150.11%
长期应收款	600,000.00	0.17%	600,000.00	0.18%	0.00%
长期股权投资	2,282,256.85	0.67%	2,271,144.60	0.67%	0.49%
投资性房地产	425,575.83	0.12%	0	0%	100.00%
固定资产	3,116,953.47	0.91%	3,941,858.18	1.17%	-20.93%
使用权资产	1,396,820.93	0.41%	2,573,294.63	0.76%	-45.72%
无形资产	11,968,868.19	3.49%	13,260,709.82	3.92%	-9.74%
长期待摊费用	51,591.98	0.02%	10,318.38	0.003%	400.00%
递延所得税资产	16,818,003.26	4.90%	14,531,684.46	4.30%	15.73%
其他非流动资产	4,190,195.39	1.22%	3,054,634.47	0.90%	37.18%
短期借款	72,747,890.27	21.21%	48,991,016.25	14.50%	48.49%
应付账款	76,984,346.53	22.45%	75,983,892.79	22.49%	1.32%
合同负债	44,441,690.93	12.96%	49,511,417.29	14.65%	-10.24%
应付职工薪酬	5,441,184.92	1.59%	5,163,139.16	1.53%	5.39%
应交税费	2,409,838.49	0.70%	3,744,436.52	1.11%	-35.64%
其他应付款	1,335,480.17	0.39%	1,491,842.48	0.44%	-10.48%
其他流动负债	215,887.32	0.06%	421,543.91	0.12%	-48.79%
一年内到期的非流动负债	3,051,503.40	0.89%	3,012,467.38	0.89%	1.30%
租赁负债	305,747.79	0.09%	1,362,954.23	0.40%	-77.57%
长期应付款	1,734,315.61	0.51%	3,604,576.34	1.07%	-51.89%
预计负债	1,052,288.34	0.31%	1,119,223.20	0.33%	-5.98%
递延收益	1,155,000.00	0.34%	0	0%	100.00%
递延所得税负债	209,523.14	0.06%	385,994.19	0.11%	-45.72%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年期末增幅为 100%，主要原因是公司本期收到的票据增加且期末尚未到期导致本期期末增加。
- 2、交易性金融资产较上年期末增幅为 59.52%，原因是受公司持有的博天环境股价上涨的影响导致本期期末增加。
- 3、应收款项融资较上年期末增幅为 717.03%，主要原因是公司结存的未到期汇票增加导致本期期末增加。
- 4、其他流动资产较上年期末增幅为 150.11%，主要原因是公司本期末待抵扣的进项税额增加导致本期期末增加。
- 5、投资性房地产较上年期末增幅为 100%，原因是本公司子公司邢台博汇特购买了房产导致本期期末增加。
- 6、使用权资产较上年期末减幅为 45.72%，主要原因是公司对租赁房屋费用摊销影响导致本期期末减少。
- 7、长期待摊费用较上年期末增幅为 400%，主要是受新签长期费用合同影响导致本期期末增加。

- 8、其他非流动资产较上年期末增幅为 37.18%，主要原因是公司本期期末尚未到期的合同资产增加导致本期期末增加。
- 9、短期借款较上年期末增幅为 48.49%，主要原因是子公司北京博泰至淳为拓展业务，本期提取的银行借款增加导致本期期末增加。
- 10、应交税费较上年期末减幅为 35.64%，主要原因是公司期末待缴纳的税款减少导致本期期末减少。
- 11、其他流动负债较上年期末减幅为 48.79%，原因是公司本期待转销项税额减少导致本期期末减少。
- 12、租赁负债较上年期末减幅为 77.57%，原因是公司及子公司北京博泰至淳本期支付了租赁房租款导致本期期末减少。
- 13、长期应付款较上年期末减幅为 51.89%，原因是子公司山东博中按期偿还了到期应付的款项导致本期期末减少。
- 14、递延收益较上年期末增幅为 100%，原因是子公司北京博泰至淳预收到了两笔待审计验收的政府补贴导致本期期末增加。
- 15、递延所得税负债较上年期末减幅为 45.72%，主要原因是公司摊销租赁房屋费用，对使用权资产计提的递延所得税负债相应减少导致本期期末减少。

(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	124,852,140.99	-	160,211,098.84	-	-22.07%
营业成本	75,371,298.34	60.37%	99,720,952.32	62.24%	-24.42%
毛利率%	39.63%	-	37.76%	-	-
税金及附加	403,873.34	0.32%	1,111,757.37	0.69%	-63.67%
销售费用	8,170,256.53	6.54%	7,073,831.89	4.42%	15.50%
管理费用	21,866,519.66	17.51%	20,338,523.80	12.69%	7.51%
研发费用	13,795,401.77	11.05%	11,022,162.84	6.88%	25.16%
财务费用	1,685,939.70	1.35%	-154,789.87	-0.10%	1,189.18%
其他收益	260,014.70	0.21%	346,502.27	0.22%	-24.96%
投资收益	10,266.41	0.01%	424,459.45	0.26%	-97.58%
公允价值变动 收益	278,148.75	0.22%	-1,148,019.50	-0.72%	124.23%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-17,616,675.25	-14.11%	-28,629,087.22	-17.87%	38.47%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	-599,009.40	-0.48%	472,618.35	0.29%	-226.74%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	0	0%	-25,448.28	-0.02%	100.00%

营业利润	-14,108,403.14	-11.30%	-7,460,314.44	-4.66%	-89.11%
营业外收入	147,659.17	0.12%	826,337.42	0.52%	-82.13%
营业外支出	14,187.34	0.01%	153,762.00	0.10%	-90.77%
所得税费用	-2,106,526.20	-1.69%	-4,755,474.61	-2.97%	55.70%
净利润	-11,868,405.11	-9.51%	-2,032,264.41	-1.27%	-484.00%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上期减幅为 63.67%，主要原因是公司本期应交增值税减少而相应计提的附加税同步减少。
- 2、财务费用较上期增幅为 1,189.18%，主要原因是公司上期收到了客户逾期支付货款的利息收入 198.79 万元，本期无。
- 3、投资收益较上期减幅为 97.58%，主要原因是：①因为公司上期因债权转股影响投资收益减少 21 万元，本期无；②是因为本期对参股公司上海百欧特投资收益较上期减少 64 万元。
- 4、公允价值变动收益较上期数值增幅为 124.23%，原因是公司持有博天环境的股票市值增长而计提的公允价值变动损益。
- 5、信用减值损失（损失以“-”号填列）较上期数值增幅为 38.47%，主要原因：①因为公司个别项目收回款项，公司转回已计提的信用减值准备金；②部分回款较慢的项目，公司基本全额或高比例了计提信用减值，对本期计提的信用减值损失影响额逐步减少。
- 6、资产减值损失（损失以“-”号填列）较上期数值减幅为 226.74%，主要原因：①本期部分项目质保责任存续，其他非流动资产增加，计提的坏账准备金增加；②对子公司邢台博汇特购买的房产计提了资产减值准备金 33 万元。
- 7、营业利润较上期减幅为 89.11%，减少金额为 655 万元，原因受多个因素影响，主要有：①公司营业收入减少 3,536 万元；②公司本期综合费用（销售、管理、研发、财务费用）支出较上期增加 724 万元。
- 8、营业外收入较上期减幅为 82.13%，主要原因是公司上期收到的赔偿金和违约金，本期收到的金额较小。
- 9、营业外支出较上期减幅为 90.77%，主要原因是公司上期对学校捐款 15 万元，本期无。
- 10、所得税费用较上期数值增幅为 55.70%，主要原因是本期计提的信用减值损失减少计提的递延所得税费用影响。
- 11、净利润较上期减幅为 484.00%，主要原因是随营业利润和所得税费用的联动影响。

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	124,852,140.99	160,211,098.84	-22.07%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	75,361,794.71	99,720,952.32	-24.43%
其他业务成本	9,503.63	0	100.00%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分比
工艺包服务收入	49,509,721.30	27,969,727.71	43.51%	142.72%	148.94%	-1.41%
销售设备收入	9,601,195.80	6,477,837.77	32.53%	-89.04%	-88.17%	-4.95%
提供技术收入	25,123,770.34	11,811,020.96	52.99%	7.34%	-17.48%	14.14%
药剂	40,617,453.55	29,103,208.27	28.35%	41.02%	50.03%	-4.30%
其他	0	9,503.63	0	0%	100%	0

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期收入变动主要原因是公司报告期内采用工艺包模式的项目验收增加且药剂销售量增加。

- 1、工艺包收入与上年同比增幅 142.72%，成本同比增幅 148.94%，主要原因是公司本期验收的工艺包模式服务的项目增加。
- 2、销售设备收入同比减幅 89.04%，成本同比减幅 88.17%，主要原因是受全流程项目影响较大，公司本期与上期相比，没有类似大额项目完成验收。
- 3、提供技术服务收入同比增幅 7.34%，成本同比减幅 18.81%，主要原因是公司运营的某项目污水处理单价提升影响。
- 4、药剂收入同比上年同期增幅 41.02%，成本同比增加 50.03%，主要原因是报告期内公司拓展客户带动销售量上升。

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	北京同创碧源水务科技发展有限公司	14,271,283.22	11.43%	否
2	山东高速服务开发集团有限公司	13,839,052.09	11.08%	否
3	第三名	7,793,982.31	6.24%	否
4	皖创环保股份有限公司	7,348,800.89	5.89%	否
5	第五名	7,338,584.12	5.88%	否
	合计	50,591,702.63	40.52%	-

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	第一名	12,209,063.46	15.18%	否
2	第二名	4,718,392.35	5.87%	否
3	第三名	4,394,914.42	5.46%	否
4	第四名	3,750,062.95	4.66%	否

5	第五名	3,186,479.41	3.96%	否
合计		28,258,912.59	35.13%	-

(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	-10,543,662.74	-6,851,061.31	-53.90%
投资活动产生的现金流量净额	-993,954.75	-3,353,700.10	70.36%
筹资活动产生的现金流量净额	19,320,232.65	-13,968,042.10	238.32%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上期减幅 53.90%，主要原因是受本期收到的货款和其他款项累计减少影响导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上期增幅 70.36%，主要原因是①因为公司上期收购子公司小股东股权支出约 130 万元，本期无；②公司本期购入固定资产金额较上期减少近 106 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上期增幅 238.32%，主要原因是公司本期偿还债务支付的现金减少。

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
山东博中	控股子公司	环保技术咨询、环保工程	5,000,000	33,338,373.61	6,739,187.21	13,839,052.09	4,066,927.35
北京博泰至淳	控股子公司	环保生态药剂销售、技术推广服务	25,000,000	57,476,682.79	23,339,282.18	45,367,827.49	1,776,842.01
上海百欧特	参股公司	技术服务；水资源专用设备制造；生物基材料技术研发；	1,000,000	5,775,569.99	4,657,667.05	8,215,421.24	22,678.09

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海百欧特环保科技有限公司	技术服务；水资源专用设备制造；生物基材料技术研发；	拓宽战略板块，细分污水治理领域，开发利用小水量无动力

		设备。
--	--	-----

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都博蓉汇通环保科技有限公司	注销	减少业务同质子公司，减少公司管理成本

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

注：根据 2025 年实际资金运用情况，公司 2025 年未实施理财投资。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,795,401.77	11,022,162.84
研发支出占营业收入的比例%	11.05%	6.88%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	19	21
本科以下	23	17
研发人员合计	45	41

研发人员占员工总量的比例%	34.09%	32.28%
---------------	--------	--------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	144	111
公司拥有的发明专利数量	59	35

(四) 研发项目情况

公司 2025 年度研发支出 13,795,401.77 元，占营业收入的 11.05%。公司一方面拓展新的研发方向，一方面利用项目工艺流程模拟试验在公司现有项目工况现场进行以节约研发成本。报告期内，公司主要研发项目如下：

1、项目名称：序批式好氧颗粒污泥技术

序批式好氧颗粒污泥技术（SBR-AGS）是在序批式反应器（SBR）中，通过时间序列控制 + 水力筛选 + 微生物自聚集，形成致密、高沉降性、分层微生态的颗粒污泥，实现单池同步脱碳、脱氮、除磷 + 泥水分离，是污水处理的高效紧凑技术。

序批式好氧颗粒污泥技术第三轮中试基本完成，核心参数已经基本掌握，可短时间内形成好氧颗粒污泥，目前设备作为连续流好氧颗粒污泥研发项目的污泥接种来源继续运行。

2、项目名称：连续流好氧颗粒污泥技术

连续流好氧颗粒污泥技术是在连续进水、连续出水的污水处理反应器体系中，通过调控水力条件、底物供给、溶解氧分布及污泥截留方式，诱导微生物自凝聚形成结构致密、沉降性能优良的好氧颗粒污泥，并实现有机污染物降解、脱氮、除磷协同进行的新颖生物处理技术。

该技术依托连续流反应器构型，通过营造厌氧、缺氧、好氧交替的水环境条件，强化水力剪切作用，配合专用的污泥分离与回流单元，实现颗粒污泥的高效持留，在连续流场中完成颗粒化驯化与稳定运行。系统内颗粒污泥呈现多层次微生态结构，表层为好氧微生物群落，可完成有机物氧化与氨氮硝化反应，内部依次形成缺氧、厌氧微环境，为反硝化菌、聚磷菌提供适宜代谢条件，同步实现深度脱氮除磷。

连续流好氧颗粒污泥技术小试已经开始，旨在通过更稳定的进水条件，和可视化更高的反应器来更加直观的探寻连续流好氧颗粒污泥的生成原理，目前实验已经开始 7 个月，不断积累运行数据，有望在不久的将来向市场进行推广。

3、项目名称：曝气管自清洗装置 V2.0

曝气管自清洗装置是集成于曝气系统、可自动清除曝气管路及曝气元件堵塞物的一体化装置，通过机械、水力、气动或化学协同作用，实现曝气系统免停机、常态化清洁，保障曝气均匀性与氧传质效率。

曝气管自清洗装置 V2.0 在第四季度正式立项。虽然上一代产品经过不断地跌倒，相对成本下降 50%，但依由于结构过于精密，依旧成本较高。所以开始了第二代产品的研发。第二代产品采用了新型的翻板阀原理，结构相对上一代有所简化，加工精度要求明显降低。现阶段预估成本约为上一代产品的 50%左右。

4、项目名称：防堵塞环流曝气器开发与应用项目

防堵塞环流曝气器开发与应用项目，聚焦解决传统曝气器易堵塞、氧传质效率衰减、运维成本高的行业痛点，通过流体力学优化、结构创新与材料升级，开发兼具环流造流、高效溶氧、自清洁防堵特性的新型曝气装备，并形成从研发、生产到工程应用的全链条技术体系，适配市政污水、高悬浮物

工业废水、高盐/高硬度废水等复杂场景，实现曝气系统稳定高效、低耗免维护运行。

防堵塞环流曝气器开发与应用项目，在第四季度完成了设备的设计和试制。该产品的应用在工业污水的处理领域，主体采用不锈钢材质，以应对工业污水的复杂水质，提升曝气设备的运行稳定性。

5、项目名称：对含有微小短纤维类有机废水的处理研究项目

常规的过滤设备在含有硝化棉短纤维的废水处理过程中不能很好的应对短纤维的低流动性问题，导致设备的运行稳定性极差。针对这一问题，在第四季度，通过结构、管路及运行程序的优化，设计开发出一种新型的纤维转盘设备。该设备在此类污水处理领域具有良好的处理效果，优秀的运行稳定性以及较高的成本优势。

6、项目名称：气量精确调节阀门研发项目

本项目围绕污水处理、环保曝气、化工供气、生物反应等领域对气体流量高精度、稳定、连续调节的实际需求，开展气量精确调节阀门的关键技术研究、结构设计、样机开发与工程化应用。项目旨在解决传统阀门存在的小流量调节精度低、线性度差、易受背压波动影响、长期运行易卡滞、密封性与稳定性不足等问题，研制具备高精度、宽量程、快响应、低泄漏、长寿命的专用气量调节阀门。目前已完成了多个规格型号阀门的设计，正在根据相关两件的加工工艺要求，寻找相关的零件生产厂家。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>博汇特公司从事污水处理专利专有工艺、设备的供应及技术推广的服务，2025 年度合并财务报表实现营业收入 12,485.21 万元。根据销售合同的约定，通常以客户取得相关商品或服务的控制权作为收入的确认时点，基于营业收入的确认和计量直接关系到报告期内财务报表的准确性、合理性，我们将其确认为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、25 及附注五、37。</p>	<p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。</p> <p>(2) 选取样本检查签订的销售合同，识别客户取得商品的控制权的相关条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查销售合同、发货单、验收单等评价收入的确认是否符合收入确认的会计政策。</p> <p>(4) 将发货记录与账面收入记录核对，检查收入记录是否完整。</p> <p>(5) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查发运单、验收单等相关文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p> <p>(6) 对收入、成本进行分析性复核，分析收入</p>

	<p>成本变动是否合理，毛利率变动是否合理。</p> <p>(7) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，评价业务收入是否真实、完整。</p>
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>博汇特公司 2025 年 12 月 31 日应收账款余额为 26,838.08 万元，坏账准备为 10,113.29 万元，净值为 16,724.79 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。</p> <p>由于博汇特公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用会计估计和判断，且应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、11 及附注五、4。</p>	<p>(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。</p> <p>(3) 复核博汇特公司对应收账款坏账准备的计提过程。</p> <p>(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。</p> <p>(5) 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。</p> <p>(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(7) 检查博汇特公司与应收账款客户的相关涉诉情况，对应收账款坏账准备单项计提情况进行复核。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，大力安置社会劳动力，诚信经营，自觉履行纳税义务。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司收入对重大项目的依赖风险	<p>报告期内，大型项目的业务收入对公司营业收入的影响较大，存在主营业务收入依赖于少数大额项目和重要客户的情况。目前公司整体业务处于较快发展阶段，但是如果出现单个项目金额下降或大型项目减少的情况，公司将面临收入下降、利润下滑的风险。</p> <p>应对措施：面对收入对重大项目的依赖风险，公司正在加大市场营销，拓展更多的客户，进一步推动更多合同的签署。随着公司业务量的增加，公司相应会减少对重大项目的依赖。</p>
2、外协加工存在的风险	<p>公司负责提供综合工艺包服务和相关专有设备销售，生产环节采取外协加工的模式，委托外协厂商按照特定产品标准参数等质量要求进行生产，并经验收，确保产品质量合格。虽然公司目前已制定并实施了与外协加工质量控制有关的制度规范，以对外协加工计划、外协加工的实施、外协加工信息、外协厂商的评价、合格供应商的考核、外协产品的检验等有关环节进行有效管理，最大限度地保证产品质量。但如果上述管理措施在实际过程中未能得到切实有效的执行，可能会对公司产品质量、交货时间等方面造成一定风险。</p> <p>应对措施：面对外协加工存在的风险，公司在外协产品的实施上，均需进行检验，最大限度地保证产品的质量，并筹建自主工厂，打通生产环节，严格控制产品质量。</p>
3、原材料价格波动的风险	<p>公司主要原材料为从国外进口的高分子材料基材及国内耐候钢、ABS 及不锈钢材料，因此原材料的价格波动对本公司的生产成本和产品销售价格均会产生一定影响。耐候钢、ABS 及不锈钢的价格还受产业政策变动、资源储备变化、产能、物流等因素的影响亦较大。因此公司原材料价格可能会随着市场的变化呈现出一定的波动性，如果原材料价格上升，而售价无法及时调整，公司将面临毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司与原材料厂家及多家代理公司合作，通过长期合作建立优质的合作关系，通过规模扩大及合作的信任，同时，公司不断升级迭代产品，提高其技术附加值，并对客户和代理商形成阶段定价和调价机制，以应对可能因原材料价格导致的毛利率下降风险。</p>
4、市场竞争风险	<p>随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治理发展的滞后严重影响着人类可持续发展。近年来，国家</p>

	<p>大力推行环保政策，水污染治理行业蕴藏着巨大的市场需求，众多国内外企业开始布局环保领域，因此也导致水污染处理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度加大。</p> <p>应对措施：面对加剧的市场竞争，公司一方面加强营销，不断开拓新的客户，另一方面完善公司产品结构和人员结构，在激励的市场竞争中，以优质的产品和服务去应对不断激励的市场竞争，提供公司的盈利能力。</p>
5、技术风险	<p>污水处理行业属于技术密集型行业，领先的污水处理技术和强大的研发能力是公司的核心竞争力。随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，加快环保产品、技术更新的速度，并及时将现有的技术应用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势并根据市场变化进行技术创新、及时调整产品方向，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，对公司未来盈利能力产生不利影响，因而公司存在一定的技术风险。</p> <p>应对措施：面对技术风险，公司将保持对行业技术发展趋势的不断关注，根据市场的需求不断进行创新，及时调整产品方向。</p>
6、人力资源风险	<p>公司从设立以来一直注重人才的培养和引进，公司的发展也得益于拥有一批经验丰富的技术研发、质量控制、经营管理、市场营销等方面的高素质人才，这是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素。但随着公司的快速发展，对高层次的管理人员、专业人员的需求将不断增加，急需引进和培养大批专业人才。如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。</p> <p>应对措施：面对人力资源风险公司在加大人才招聘，不断引进各类专业人才。同时，公司加大对现有员工的培训。使公司的整体人力资源能够匹配公司的业务发展。</p>
7、公司管理风险	<p>公司的快速扩张，对公司经营管理提出更高的要求。如果公司管理体系、技术研发体系和销售体系不能迅速适应公司大规模的扩张，造成公司业务规模和公司管理不匹配，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对公司管理风险，公司高度重视管理风险问题，及时对员工进行有针对性的培训和考核；同时，加强人才引进、培养公司的良好企业文化。</p>
8、所得税优惠政策变化风险	<p>根据财政部、税务总局等有关规定，公司为高新技术企业，企业所得税适用税率为15%；公司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享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策；如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生</p>

	<p>不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注国家相关税收政策，做好政策跟踪，公司及时安排高新技术企业复审。</p>
9、应收账款及合同资产难以收回的风险	<p>随着执行项目数量的持续增加，且公司开拓地方民营环保公司等客户，公司应收账款、合同资产规模将持续增加，款项回收的管理难度将持续加大。如果公司采取的收款措施不力或客户信用状况发生变化，一方面应收账款发生实质性坏账损失的风险将加大，对公司的资金使用效率、资金周转速度产生不利影响，导致公司运营效率降低，甚至出现资金链断裂的风险，另一方面，应收账款及合同资产需要新增计提较大规模的坏账准备，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对应收账款难以收回的风险，公司建立了完善的合同审批制度，在合同环节，尽量减少形成应收账款的风险，并且会加强项目的实施与应收账款的催收，确保应收账款的及时收回。同时，公司会适当地减少对客户的信用额度和账期。</p>
10、经营业绩下滑的风险	<p>环保行业受宏观经济波动影响较大，若宏观经济增速疲软，政府面临资金短缺和下游企业发展乏力，企业的销售业绩就要面临下滑风险。另外，如果发生贸易战争，可能会造成进口原材料价格大幅上升，从而导致产品成本上涨，对行业的盈利能力也造成了较大的压力和风险，企业面临经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司正在积极布局新产品的研发投入及市场开拓力度，扩大产品的应用领域，如半导体、新能源电池等行业的渗透，增补专业市场人才，提高市场推广力度，避免宏观经济下滑带来的不利影响。公司完善了销售组织架构，吸纳了大量人才，完善了销售奖惩机制，目标责任到人，通过高管及外部资源协同，相信业绩会快速得到拉升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	34,793,645.78	26.38%
作为被告/被申请人	3,250,000.00	2.46%
作为第三人	0	
合计	38,043,645.78	28.84%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：	原告/申请人	代位诉讼	是	17,810,490.29	否	已撤诉

2024-014、 2024-015、 2025-001、 2025-003、 2025-004						
--	--	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司依法主张自身合法权益，妥善处理诉讼事宜并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。本次诉讼不会对公司经营、财务方面产生不利影响。

(三) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山东博中环保科技有限公司	15,000,000.00	0	3,734,693.34	2018年10月24日	2027年10月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	15,000,000.00	0	3,734,693.34	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为控股子公司山东博中环保科技有限公司的融资租赁向山东通达金融租赁有限公司提供担保 1500 万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（2017 年适用）第四十八条规定，公司为控股子公司担保无需提交董事会审议，已履行公司内部管理层审议程序。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	3,734,693.34
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	15,000,000.00	3,734,693.34
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(四) 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

(五) 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	3,000,000.00	2,076,869.55
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
租赁	150,000.00	150,000.00
接受担保	68,700,000.00	61,700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：根据《公司章程》规定董事会办理关联交易（除提供担保外）事项的权限为：（1）、公司与关联自然

人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；（2）、与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。公司报告期内发生的关联租赁和北京永邦盛达化工产品有限公司发生的关联交易均未达董事会审批标准。

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

上述交易均为公司正常商业行为，交易定价按照市场公允价格，且履行了公司内部必要的审批手续，对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2025-012	对外投资	其他（使用自有闲置资金购买理财产品）	0 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司本报告期内未购买理财产品，对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响。

(七)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	2016 年 8 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	履行为员工办理“五险一金”义务并承担相应责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 1 月 5 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	2017 年 1 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述公司、实际控制人或控股股东、其他股东、董监高承诺的事项正在履行中，没有超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 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
公司持有山东博中的股权	股权	质押	3,350,000.00	0.98%	为融资租赁资产提供担保
货币资金	流动资产	冻结	3,250,000.00	0.95%	诉讼保全
货币资金	流动资产	冻结	1,764,534.76	0.51%	为开具银行保函存入保证金
总计	-	-	8,364,534.76	2.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司权利受限资产均为公司正常业务所致，不会对公司生产经营产生不良影响。

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	31,321,936	55.43%	0	31,321,936	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	7,352,300	13.01%	0	7,352,300	13.01%
	董事、监事、高管	1,041,275	1.84%	0	1,041,275	1.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,181,325	44.57%	0	25,181,325	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	22,057,500	39.04%	0	22,057,500	39.04%
	董事、监事、高管	3,123,825	5.53%	0	3,123,825	5.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,503,261	-	0	56,503,261	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	潘建通	14,790,000	0	14,790,000	26.1755%	11,092,500	3,697,500	0	0
2	陈凯华	14,619,800	0	14,619,800	25.8743%	10,965,000	3,654,800	0	0
3	华通创投	8,925,000	0	8,925,000	15.7955%	0	8,925,000	0	0
4	宁波博杉	7,500,372	0	7,500,372	13.2742%	0	7,500,372	0	0
5	山东新动能	5,780,346	-	5,105,326	9.0355%	0	5,105,326	0	0

	中化绿色基金		675,020						
6	迟金宝	4,165,100	0	4,165,100	7.3714%	3,123,825	1,041,275	0	0
7	望京创新私募股权投资基金中心	722,543	0	722,543	1.2788%	0	722,543	0	0
8	海南宇溟	0	675,120	675,120	1.1948%	0	675,120	0	0
9	王晓峰	100	-100	0	0%	0	0	0	0
	合计	56,503,261	0	56,503,261	100%	25,181,325	31,321,936	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：

股东潘建通持有股东华通创投 20.57%的股权，是华通创投的执行事务合伙人；

股东陈凯华持有股东华通创投 20.07%的股权；

股东迟金宝持有股东华通创投 17.62%的股权。

除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司无控股股东，公司实际控制人为潘建通、陈凯华，报告期内未发生变化。

潘建通，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京科技大学环境工程专业，研究生学历，正高级工程师。2006年5月至2009年5月，供职于EET公司，担任技术商务经理；2016年1月11日至今，供职于北京佳润洁环保技术有限公司，担任执行董事；2016年5月17日至今，供职于北京华通创投管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2009年6月至2016年7月，供职于北京博汇特环保科技有限公司，担任总经理。目前担任股份公司的董事长、总经理。在环保部中环联第三方治理委员会任常务理事，北京市朝阳区东湖商会任常务理事，任北京科技大学研究生校外导师。

陈凯华，男，1981年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京科技大学环境工程专业，研究生学历，正高级工程师。2016年1月11日至今，供职于北京佳润洁环保技术有限公司，担任监事；2009年6月至2016年7月，供职于北京博汇特环保科技有限公司，担任首席技术官兼技术部部长。目前担任股份公司的董事，四川水协、中海油等多个专家库成员，任北京科技大学研究生校外导师。

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 行业信息

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

一、 宏观政策

2025 年是中国“十五五”规划的开局之年，环保水处理行业政策在“双碳”目标和美丽中国建设背景下加速体系化、系统化升级。2025 年主要政策导向可归纳为以下五大方面：

一、标准趋严：排放要求更精准、更严格

《协同降碳绩效评价城镇污水处理》（GB/T 46725-2025）于 2026 年 2 月 1 日实施，首次提出“协同降碳”概念，要求设计规模 ≥ 1 万 m^3/d 的城镇污水处理厂在达标排放基础上，通过节能、能源优化、资源循环等措施降低碳排放强度。

《城镇污水处理厂污染物排放标准》修改单于 2026 年 3 月 1 日实施，新增 COD、总氮、氨氮、总磷等核心指标的瞬时值排放限值，禁止依赖“混合样拉平数据”应对考核，倒逼工艺稳定性和智能控制能力提升。

二、系统治理：从“单点治污”转向“流域统筹”

《关于全面推进江河保护治理的意见》明确以流域为单元，统筹推进水灾害、水资源、水生态、水环境协同治理，推动跨区域联防联控。

《美丽河湖保护与建设行动方案（2025-2027 年）》强调“水资源、水环境、水生态”三水统筹，建立“一河一策一图”精准治理体系。

三、低碳转型：推动污水处理厂向“资源工厂”转变

首批 45 个污水处理绿色低碳标杆厂公布，引导行业采用厌氧氨氧化、好氧颗粒污泥、光伏发电、磷回收等低碳技术。

《节水装备高质量发展实施方案（2025-2030 年）》聚焦工业废水循环利用、浓水深度处理、膜分离等关键装备攻关，支持近零排放和资源化。

四、智慧赋能：AI 与数字化深度融合水务管理

《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》将市政基础设施智能化升级纳入国家战略，推动 AI 用于水质预测、管网漏损预警、厂网一体智能调度。

《政务数据共享条例》打破“数据孤岛”，为跨部门、跨层级水环境协同治理提供数据基础。

五、机制创新：强化资金支持与市场化激励

中央财政对城市更新给予定向补助：东部城市最高 8 亿元、中部 10 亿元、西部及直辖市 12 亿元，重点支持管网更新、污水处理等。

“按效付费”机制推广：湖南、湖北等地试点“厂网一体+按效付费”，企业收入与环境效益挂钩。

《节水产业优惠政策指引（2025 年版）》系统梳理 189 项全国节水优惠政策，涵盖财政、税收、绿色金融、水价等七类工具。

二、 行业标准与资质

公司主营业务围绕污水处理项目设施的设计、建设及运营展开，核心是工艺设计及专利专用设备销售，公司业务所涉及的行业标准主要包括国家生态环境部、环保产业技术委员会发布的相关污染物

排放标准，国家建设部发布的管道设计规范等。公司所涉及的行业资质主要包括工程施工类资质证书、安全生产许可证、污染治理设施运营类资质证书，以及 ISO 相关体系、知识产权管理体系、高新技术企业、国家专精特新小巨人企业等企业资质，还包括新技术新产品、实用技术、技术鉴定、绿色技术、节能技术等技术类资质。公司具体所涉及的行业标准与资质主要如下：

(一) 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	HG/T5960-2021 废(污)水处理用复合碳源	中华人民共和国工业和信息化部	规定了废(污)水处理用复合碳源产品的要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存以及安全要求	合格
2	HG/T5959-2021 生化法处理废(污)水用碳源 乙酸钠	中华人民共和国工业和信息化部	规定了生化法处理废(污)水用碳源乙酸钠的要求、试验方法、检验规则以及标志、包装、运输和贮存。	合格

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	建筑机电安装工程专业承包	D211344897	北京市住房和城乡建设委员会	公司	贰级	2025-04-01 至 2030-3-31
2	市政公用工程施工总承包	D211344897	北京市住房和城乡建设委员会	公司	贰级	2024-04-01 至 2030-3-31
3	环保工程专业承包	D211344897	北京市住房和城乡建设委员会	公司	贰级	2024-04-01 至 2030-3-31
4	安全生产许可证	(京)JZ 安许证字[2022]019941	北京市住房和城乡建设委员会	公司	建筑施工	2025-10-24 至 2028-10-23
5	ISO9001 质量管理体系认证证书	07623Q2542R0M	北京中润兴认证有	公司	水处理方案策划及相关技术	2023-09-15 至 2026-09-

			限公司		服务,水处理设备销售及相关技术服务	14
6	ISO14001 环境管理体系认证证书	07623E1088R0M	北京中润兴认证有限公司	公司	水处理方案策划及相关技术服务,水处理设备销售及相关技术服务的环境管理活动	2023-07-20至 2026-07-19
7	ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书	07623S0966R0M	北京中润兴认证有限公司	公司	水处理方案策划及相关技术服务,水处理设备销售及相关技术服务的职业健康安全管理体系活动	2023-07-20至 2026-07-19
8	知识产权管理体系认证证书	016ZB22EIP10269R0S	新世纪检验认证有限责任公司	公司	与水环境治理设备和化工产品(不含危险化学品)的研发与销售、水环境治理方案策划、水环境治理技术运营推广服务相关的知识产权管理(不含分支机构)	2025-03-28至 2028-03-27
9	中国环境服务认证证书-分散式生活污水处理设施运营	CCAEP1-ES-SS-2023-040	中环协(北京)认证中心	公司	二级	2023-03-06至 2026-03-05
10	企业信用等级评价证书	202313611100055	中国环境保护产业协会	公司	AAA	2023-11-6至 2026-12-31
11	北京市知识产权示范单位	-	北京市知识产权局	公司	北京市	2020-1-1至 长期
12	施工劳务不分等级	D311345890	北京市住房和城乡建设委员会	公司	-	2025-12-24至 2030-12-23

三、 主要技术或工艺

污水处理技术是涉及化学、生物学、流体力学、结构力学、机械制造等多个学科方向的综合型应用技术。污水处理行业具有较强的专业性，特别是对于工业废水而言，因为不同行业水质复杂多变的特点，尤其需要实践经验的积累和总结。公司主营业务所使用的自有污水处理专利技术与工艺，均基于公司多年来在工业、市政、乡村污水处理领域大量的工程实际案例及经验，经过总结提炼而获得。

北京博汇特环保科技股份有限公司主要技术包括 BioDopp 生化处理工艺、BioComb 一体化生化处理设备、BMR 一体化生化处理设备等，主要产品有 BiVE 超效曝气软管、NDI 海绵发泡填料、BioC-1M 拜尔稀复合碳源、NFSSS 纳米絮凝剂等。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	MAT 曝气技术	低通气量的微孔曝气技术，特种材质及特殊打孔方式的曝气管氧利用效率高，氧利用率恒定，使用寿命长。可不停车维护及自清洗。	/
2	空气提推技术	空气提推器可代替回流泵产生低扬程、大断面的全液回流，高效节能。	/
3	高回流比技术	利用空气提推器实现几十上百倍的回流，抗冲击负荷，为微生物提供稳衡的外部环境。	/
4	高速澄清技术	采用边进边出的矩形沉淀池，与生化段形成一体化结构，占地小、投资省、固体负荷高。	/
5	微生物驯化技术	相较传统工艺，污泥龄是其 2 倍以上，污泥浓度是其 2~3 倍，污泥絮体小，比表面积大，传质效率高。微氧控制 ~0.5mg/L	/
6	SAS 控制技术	是智能抗冲击系统和精确曝气系统的简称，无需人工值守和控制即可实现自动化调节、化解来水冲击负荷。	/
7	农村生活污水无动力处理技术	净化罐采用无动力风机，通过烟囱效应，将自然风引入设备进行充氧，出水自流，从而无需耗电设备。	/
8	BMR 生化反应器	以 AAO 工艺为主体，辅以 MBBR 生物填料，形成活性污泥法与生物膜法相结合的生化处理系统，提高污染物去除效率和抗负荷冲击能力，有效去除 BOD5、CODCr、氨氮、总氮、总磷等污染物。可与高效气浮装置、高密度沉淀器、精密过滤装置等工艺模块灵活组合，以满足不同需求下的出水水质标准。	/

9	低能耗 MBR 技术	通过巧妙的设备结构设计，优化系统内污泥及硝化液回流路径，减少回流所需的动力设备，从而大大降低了 MBR 工艺的运行能耗，降低运行费用。	/
---	------------	---	---

四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

(一) 主要原材料情况

公司主要原材料为从国外进口的高分子材料基材及国内耐候钢、ABS 及不锈钢材料，因此原材料的价格波动对本公司的生产成本和产品销售价格均会产生一定影响。耐候钢、ABS 及不锈钢的价格还受产业政策变动、资源储备变化、产能、物流等因素的影响亦较大。因此公司原材料价格可能会随着市场的变化呈现出一定的波动性，如果原材料价格上升，而售价无法及时调整，公司将面临毛利率下降的风险。

(二) 订单新增及执行情况

报告期内，公司设备销售业务中，订单金额占同类产品当期销售收入 10%以上新增订单情况如下：
 项目 1：北方化学工业股份有限公司泸州分公司中水回用改造项目，执行中。
 项目 2：叙永县赤水河、永宁河流域乡镇污水处理厂站设备更新项目，执行中。
 项目 3：沂源高新技术产业园发展有限公司第三污水处理厂项目，执行中。

六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
工业污水	2.62	2.62	944.28	-72.33%
生活污水	30.63	29.89	10,659.82	-9.56%

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
工业污水	1,237.31	9.91%	-15.76%
生活污水	11,247.90	90.09%	-22.71%
合计	12,485.21	100.00%	

3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
国内	12,476.65	99.93%	-20.23%
国外	8.56	0.07%	-97.75%
合计	12,485.21	100.00%	

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、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				
潘建通	董事长兼总经理	男	1980年10月	2025年9月10日	2028年9月9日	14,790,000	0	14,790,000	26.1755%
陈凯华	董事	男	1981年1月	2025年9月10日	2028年9月9日	14,619,800	0	14,619,800	25.8743%
迟金宝	董事	男	1981年3月	2025年9月10日	2028年9月9日	4,165,100	0	4,165,100	7.3714%
蒋航天	董事	男	1984年7月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
李明	董事	男	1990年11月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
彭应登	独立董事	男	1964年6月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
赵媵	监事会主席	女	1988年10月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
张雷	监事	男	1986年8月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
宋培圆	监事	男	1996年3月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
黄文涛	副总经理	男	1983年11月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
庞淞以	财务负责人	女	1982年11月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%

				日					
刘创	董事会 秘书	男	1993年 3月	2025年 9月10 日	2028年 9月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶亮	董事	离任	无	辞任
李明	无	新任	董事	换届

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

李明简历：李明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1990年11月出生，山东大学材料科学与工程本科、管理科学与工程硕士。2016年7月至2019年6月，任东北证券投行总部高级项目经理；2019年7月至2024年8月，任中车资本（国家制造业转型升级基金）投资副总裁；2024年9月至今，任中化资本创投投资总监，从事新材料、新能源、先进制造等硬科技领域股权投资工作。

(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	19	0	0	19
生产人员	6	0	3	3
销售人员	12	2	2	12
技术人员	85	7	9	83
财务人员	6	0	0	6
行政人员	4	1	1	4
员工总计	132	10	15	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	35	36
本科	61	59
专科	16	14
专科以下	15	14
员工总计	132	127

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，包括新员工入职培训、在职人员业务技能培训、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。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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》以及中国证券监督管理委员会、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及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，符合《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。

2、资产完整情况：公司拥有与日常生产经营必需的生产设备和专利权。公司资产不存在与股东共有的情况。股份公司成立后，因公司规范意识不强、对全国股转系统规则理解不透彻，存在控股股东、实际控制人占用公司资金情况，但金额较小、时间较短、及时全额归还，未对公司利益造成重大损害。公司及控股股东、实际控制人也作出承诺不再发生占用公司资金情况，保证公司资产独立完整。

3、人员独立情况：公司董事会、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生公司总经理、财务负责人和信息披露负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

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

5、机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司按照国家法律、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政策，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。

3、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。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业控制制度，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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2026BJAA12B0236			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 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	崔迎 4 年	宋奕莹 3 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审计报告

XYZH/2026BJAA12B0236
北京博汇特环保科技股份有限公司

北京博汇特环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京博汇特环保科技股份有限公司（以下简称“博汇特公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于

博汇特公司，并履行了独立性和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、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>博汇特公司从事污水处理专利专有工艺、设备的供应及技术推广的服务，2025 年度合并财务报表实现营业收入 12,485.21 万元。根据销售合同的约定，通常以客户取得相关商品或服务的控制权作为收入的确认时点，基于营业收入的确认和计量直接关系到报告期内财务报表的准确性、合理性，我们将其确认为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、25 及附注五、37。</p>	<p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。</p> <p>(2) 选取样本检查签订的销售合同，识别客户取得商品的控制权的相关条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查销售合同、发货单、验收单等评价收入的确认是否符合收入确认的会计政策。</p> <p>(4) 将发货记录与账面收入记录核对，检查收入记录是否完整。</p> <p>(5) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查发运单、验收单等相关文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p> <p>(6) 对收入、成本进行分析性复核，分析收入成本变动是否合理，毛利率变动是否合理。</p> <p>(7) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，评价业务收入是否真实、完整。</p>
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>博汇特公司 2025 年 12 月 31 日应收账款余额为 26,838.08 万元，坏账准备为 10,113.29 万元，净值为 16,724.79 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以</p>	<p>(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管</p>

单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

由于博汇特公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用会计估计和判断，且应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。

相关信息披露参见财务报表附注三、11及附注五、4。

理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。

(3) 复核博汇特公司对应收账款坏账准备的计提过程。

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。

(5) 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(7) 检查博汇特公司与应收账款客户的相关涉诉情况，对应收账款坏账准备单项计提情况进行复核。

四、其他信息

博汇特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博汇特公司 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。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博汇特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博汇特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博汇特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博汇特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博汇特公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔迎

(项目合伙人)

中国注册会计师：宋奕莹

中国 北京

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、1	37,674,438.73	33,240,719.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	745,438.65	467,289.90
衍生金融资产			
应收票据	五、3	938,793.23	0
应收账款	五、4	167,247,889.99	183,654,234.93
应收款项融资	五、6	3,513,215.65	430,000.00
预付款项	五、8	8,120,158.23	6,507,327.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,355,247.91	3,117,330.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	76,393,775.58	65,718,344.13
其中：数据资源			
合同资产	五、5	3,492,945.70	3,858,660.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,629,877.07	651,652.71
流动资产合计		302,111,780.74	297,645,558.95
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	五、11	600,000.00	600,000.00
长期股权投资	五、12	2,282,256.85	2,271,144.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	425,575.83	
固定资产	五、14	3,116,953.47	3,941,858.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	1,396,820.93	2,573,294.63
无形资产	五、16	11,968,868.19	13,260,709.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	51,591.98	10,318.38
递延所得税资产	五、18	16,818,003.26	14,531,684.46
其他非流动资产	五、19	4,190,195.39	3,054,634.47
非流动资产合计		40,850,265.90	40,243,644.54
资产总计		342,962,046.64	337,889,203.49
流动负债：			
短期借款	五、21	72,747,890.27	48,991,016.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	76,984,346.53	75,983,892.79
预收款项			
合同负债	五、24	44,441,690.93	49,511,417.29
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、25	5,441,184.92	5,163,139.16
应交税费	五、26	2,409,838.49	3,744,436.52
其他应付款	五、23	1,335,480.17	1,491,842.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	3,051,503.40	3,012,467.38
其他流动负债	五、28	215,887.32	421,543.91
流动负债合计		206,627,822.03	188,319,755.78
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	五、29	305,747.79	1,362,954.23
长期应付款	五、30	1,734,315.61	3,604,576.34
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	1,052,288.34	1,119,223.20
递延收益	五、32	1,155,000.00	
递延所得税负债	五、18	209,523.14	385,994.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,456,874.88	6,472,747.96
负债合计		211,084,696.91	194,792,503.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	56,503,261.00	56,503,261.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	49,815,792.00	49,166,736.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	5,801,386.86	5,801,386.86
一般风险准备			
未分配利润	五、36	7,767,518.43	22,464,486.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,887,958.29	133,935,871.24
少数股东权益		11,989,391.44	9,160,828.51
所有者权益（或股东权益）合计		131,877,349.73	143,096,699.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,962,046.64	337,889,203.49

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

(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		23,051,315.24	25,490,266.89
交易性金融资产		745,438.65	467,289.90
衍生金融资产			
应收票据		567,818.23	0
应收账款	十六、1	149,395,912.44	177,966,805.63
应收款项融资		2,570,795.65	430,000.00
预付款项		6,957,196.95	5,638,496.67
其他应收款	十六、2	1,209,580.46	746,815.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,417,857.46	65,908,150.14
其中：数据资源			
合同资产		3,546,415.70	3,726,135.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,736.95	114,920.89
流动资产合计		258,489,067.73	280,488,881.02
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	十六、3	17,609,447.22	18,298,334.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,463,108.90	3,126,481.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		748,792.32	1,272,824.34
无形资产		13,204.10	18,667.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		51,591.98	10,318.38
递延所得税资产		14,994,043.54	12,926,319.20
其他非流动资产		4,005,145.39	2,795,353.49
非流动资产合计		39,885,333.45	38,448,300.21
资产总计		298,374,401.18	318,937,181.23

流动负债：			
短期借款		55,536,508.33	45,989,732.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,977,642.88	72,067,696.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,593,187.41	4,483,548.53
应交税费		2,088,854.33	3,267,336.29
其他应付款		5,916,038.52	6,053,600.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		42,533,485.17	47,131,899.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		517,188.68	517,798.27
其他流动负债		194,489.09	421,543.91
流动负债合计		182,357,394.41	179,933,156.42
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		140,839.30	658,065.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		648,335.44	768,911.67
递延收益			
递延所得税负债		112,318.85	190,923.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		901,493.59	1,617,901.16
负债合计		183,258,888.00	181,551,057.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,503,261.00	56,503,261.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,907,713.68	49,258,658.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,801,386.86	5,801,386.86
一般风险准备			

未分配利润		2,903,151.64	25,822,817.20
所有者权益（或股东权益）合计		115,115,513.18	137,386,123.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		298,374,401.18	318,937,181.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		124,852,140.99	160,211,098.84
其中：营业收入	五、37	124,852,140.99	160,211,098.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,293,289.34	139,112,438.35
其中：营业成本	五、37	75,371,298.34	99,720,952.32
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、38	403,873.34	1,111,757.37
销售费用	五、39	8,170,256.53	7,073,831.89
管理费用	五、40	21,866,519.66	20,338,523.80
研发费用	五、41	13,795,401.77	11,022,162.84
财务费用	五、42	1,685,939.70	-154,789.87
其中：利息费用	五、42	1,710,241.85	2,244,188.13
利息收入	五、42	119,102.98	2,168,317.68
加：其他收益	五、43	260,014.70	346,502.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	10,266.41	424,459.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	11,112.25	650,680.70
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）	五、44	278,148.75	-1,148,019.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-17,616,675.25	-28,629,087.22

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-599,009.40	472,618.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48		-25,448.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,108,403.14	-7,460,314.44
加：营业外收入	五、49	147,659.17	826,337.42
减：营业外支出	五、50	14,187.34	153,762.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,974,931.31	-6,787,739.02
减：所得税费用	五、51	-2,106,526.20	-4,755,474.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,868,405.11	-2,032,264.41
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）		-11,868,405.11	-2,032,264.41
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）		2,828,562.93	2,211,812.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,696,968.04	-4,244,076.60
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		-11,868,405.11	-2,032,264.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,696,968.04	-4,244,076.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,828,562.93	2,211,812.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.08

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	73,937,497.23	125,106,666.64
减：营业成本	十六、4	47,339,081.79	77,519,071.83
税金及附加		279,579.13	955,665.14
销售费用		6,855,575.35	5,955,357.56
管理费用		18,914,395.31	17,076,331.11
研发费用		9,684,088.50	8,205,817.14
财务费用		1,153,203.06	-884,505.62
其中：利息费用		1,175,646.16	1,561,201.62
利息收入		101,920.72	2,196,183.67
加：其他收益		198,282.96	289,570.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-688,887.75	2,503,231.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	11,112.25	650,680.70
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）		278,148.75	-1,148,019.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,436,132.15	-26,962,610.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-265,257.86	481,375.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-10,385.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,202,271.96	-8,567,908.10
加：营业外收入		147,658.23	688,472.30
减：营业外支出		9,880.97	150,020.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,064,494.70	-8,029,456.78
减：所得税费用		-2,144,829.14	-4,022,214.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,919,665.56	-4,007,242.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,919,665.56	-4,007,242.72
（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		-22,919,665.56	-4,007,242.72
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		126,128,301.35	143,667,290.39
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		377,983.21	512,092.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	18,808,674.26	6,980,057.03
经营活动现金流入小计		145,314,958.82	151,159,440.08
购买商品、接受劳务支付的现金		91,918,408.86	93,928,457.25
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		30,636,581.41	28,383,627.46
支付的各项税费		6,496,926.70	10,450,721.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	26,806,704.59	25,247,695.08
经营活动现金流出小计		155,858,621.56	158,010,501.39
经营活动产生的现金流量净额		-10,543,662.74	-6,851,061.31
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			200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		993,954.75	2,054,076.27
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			1,299,823.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		993,954.75	3,353,900.10
投资活动产生的现金流量净额		-993,954.75	-3,353,700.10
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		69,700,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,700,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,950,000.00	88,488,686.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,305.73	2,993,830.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	2,729,461.62	3,485,524.42
筹资活动现金流出小计		50,379,767.35	94,968,042.10
筹资活动产生的现金流量净额		19,320,232.65	-13,968,042.10
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	五、52	7,782,615.16	-24,172,803.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	24,877,288.81	49,050,092.32
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	32,659,903.97	24,877,288.81

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

(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		86,765,378.89	113,201,074.53
收到的税费返还		311,935.52	502,215.71
收到其他与经营活动有关的现金		23,358,321.08	8,402,893.32
经营活动现金流入小计		110,435,635.49	122,106,183.56
购买商品、接受劳务支付的现金		56,754,916.71	82,367,271.06
支付给职工以及为职工支付的现金		26,594,957.32	24,350,529.70
支付的各项税费		3,622,964.65	7,617,244.38
支付其他与经营活动有关的现金		28,892,781.80	23,096,405.94
经营活动现金流出小计		115,865,620.48	137,431,451.08
经营活动产生的现金流量净额		-5,429,984.99	-15,325,267.52
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			2,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,843.27
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,813,843.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,760.05	1,815,078.65
投资支付的现金			4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,299,823.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,760.05	8,014,902.48
投资活动产生的现金流量净额		-87,760.05	-5,201,059.21
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		55,500,000.00	73,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,500,000.00	73,500,000.00
偿还债务支付的现金		45,950,000.00	77,031,871.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,157,061.23	1,501,635.97
支付其他与筹资活动有关的现金		578,160.00	564,281.15
筹资活动现金流出小计		47,685,221.23	79,097,788.84
筹资活动产生的现金流量净额		7,814,778.77	-5,597,788.84

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		2,297,033.73	-26,124,115.57
加：期初现金及现金等价物余额		17,239,984.26	43,364,099.83
六、期末现金及现金等价物余额		19,537,017.99	17,239,984.26

(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	56,503,261.00				49,166,736.91				5,801,386.86		22,464,486.47	9,160,828.51	143,096,699.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,503,261.00				49,166,736.91				5,801,386.86		22,464,486.47	9,160,828.51	143,096,699.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					649,055.09						-14,696,968.04	2,828,562.93	-11,219,350.02
（一）综合收益总额											-14,696,968.04	2,828,562.93	-11,868,405.11
（二）所有者投入和减少资本					649,055.09								649,055.09
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					649,055.09								649,055.09
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、本期末余额	56,503,261.00				49,815,792.00				5,801,386.86		7,767,518.43	11,989,391.44	131,877,349.73

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	56,503,261.00				48,924,348.01				5,801,386.86		26,708,563.07	9,606,425.14	147,543,984.08
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	56,503,261.00				48,924,348.01				5,801,386.86		26,708,563.07	9,606,425.14	147,543,984.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					242,388.90						-4,244,076.60	-445,596.63	-4,447,284.33
(一)综合收益总额											-4,244,076.60	2,211,812.19	-2,032,264.41
(二)所有者投入和减少资本					242,388.90							-	-1,215,019.92
1. 股东投入的普通股					242,388.90								242,388.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,457,408.82	

(六) 其他											
四、本期末余额	56,503,261.00			49,166,736.91			5,801,386.86		22,464,486.47	9,160,828.51	143,096,699.75

法定代表人：潘建通

主管会计工作负责人：庞淞以

会计机构负责人：庞淞以

(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	56,503,261.00				49,258,658.59				5,801,386.86		25,822,817.20	137,386,123.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,503,261.00				49,258,658.59				5,801,386.86		25,822,817.20	137,386,123.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					649,055.09						-	-22,270,610.47
(一) 综合收益总额											-	-22,919,665.56
(二) 所有者投入和减少资本					649,055.09						22,919,665.56	649,055.09
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				649,055.09								649,055.09
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、本期末余额	56,503,261.00				49,907,713.68				5,801,386.86		2,903,151.64	115,115,513.18

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	56,503,261.00				49,258,658.59				5,801,386.86		29,830,059.92	141,393,366.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,503,261.00				49,258,658.59				5,801,386.86		29,830,059.92	141,393,366.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,007,242.72	-4,007,242.72
(一) 综合收益总额											-4,007,242.72	-4,007,242.72
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

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	56,503,261.00				49,258,658.59				5,801,386.86		25,822,817.20	137,386,123.65

一、 公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：北京博汇特环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）

营业执照注册号：91110105690843864U

公司住所为：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 3 层 302A

法定代表人：潘建通

注册资本：5,650.3261 万人民币

公司所属行业：科技推广和应用服务业

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；技术进出口；货物进出口；机械设备销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；普通机械设备安装服务；污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；水污染治理；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

（二）历史沿革

北京博汇特环保科技股份有限公司，其前身北京博汇特环保科技有限公司成立于 2009 年 6 月 12 日，由北京市工商行政管理局朝阳分局核准设立并发给 110105012003405 号企业法人营业执照，设立时注册资本 500.00 万元，股东首次出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
齐文君	2,550,000.00	51.00
陈凯华	1,250,000.00	25.00
潘建通	1,050,000.00	21.00
汪翠萍	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

本期实缴注册资本出资 500.00 万元，业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验，并出具汇验海字[2009]第 0250 号验资报告。

2011年1月9日，公司股东会决议同意股东齐文君将其持有的本公司51.00%股权转让给潘建通，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	3,600,000.00	72.00
陈凯华	1,250,000.00	25.00
汪翠萍	150,000.00	3.00
合计	5,000,000.00	100.00

2012年1月3日，公司股东会决议同意股东潘建通、汪翠萍将其持有的本公司22.00%、3.00%股权转让给陈凯华，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	2,500,000.00	50.00
潘建通	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

2014年10月20日，公司股东会决议同意增加实收资本1,500.00万元，由股东陈凯华、潘建通、迟金宝、李明以知识产权出资，出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	8,050,000.00	40.25
潘建通	8,050,000.00	40.25
迟金宝	2,700,000.00	13.50
李明	1,200,000.00	6.00
合计	20,000,000.00	100.00

本次新增注册资本1,500.00万元，业经北京东审会计师事务所有限责任公司审验并出具东审字[2014]第08-170号验资报告。

上述知识产权经北京东审资产评估有限责任公司评估并出具东评字[2014]第160号评估报告，评估价值1,500.00万元。

2015年2月1日，公司股东会决议同意股东李明将其持有的本公司2.57%、2.57%、0.86%股权分别转让给陈凯华、潘建通、迟金宝，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	8,564,000.00	42.82

潘建通	8,564,000.00	42.82
迟金宝	2,872,000.00	14.36
合计	20,000,000.00	100.00

2016年3月1日，公司股东会决议同意公司注册资本由2,000.00万元减少至500.00万元，其中减少潘建通知识产权出资606.40万元、减少陈凯华知识产权出资606.40万元、减少迟金宝知识产权出资287.20万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈凯华	2,500,000.00	50.00
潘建通	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

上述注册资本变更业经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验，并出具永恩审字[2016]第N465号验资报告。

本公司于2016年4月18日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照，统一社会信用代码号91110105690843864U。

2016年5月10日，公司股东会决议同意股东潘建通将其持有的本公司4.70%、10.50%股权分别转让给迟金宝、北京华通创投管理咨询中心（有限合伙），同意股东陈凯华将其持有的本公司5.10%、10.50%股权分别转让给迟金宝、北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	34.80
陈凯华	1,720,000.00	34.40
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	21.00
迟金宝	490,000.00	9.80
合计	5,000,000.00	100.00

2016年7月3日，公司决定以经审计的北京博汇特环保科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准审字[2016]1964号审计报告确认，原北京博汇特环保科技有限公司截至2016年5月31日止的净资产为5,076,031.36元，按照折股比例1.015206272:1折合成股份5,000,000股，每股面值1.00元，超投部分76,031.36元计入资本公积。公司于2016年8月23日完成工商变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	34.80
陈凯华	1,720,000.00	34.40
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	21.00
迟金宝	490,000.00	9.80
合计	5,000,000.00	100.00

上述净资产折股业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2016]1141号验资报告验证。

2016年9月18日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于定向发行股票的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于庞淞以辞去董事职务的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于变更公司住所的议案》以及《关于提议召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》等议案，公司拟向宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）发行555,600股普通股，发行价格为每股人民币9.00元，认购方式为货币，融资额为500.00万元。2016年10月5日，股份公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。本次增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	31.32
陈凯华	1,720,000.00	30.96
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	18.90
宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）	555,600.00	10.00
迟金宝	490,000.00	8.82
合计	5,555,600.00	100.00

本次新增股本55.56万元，业经北京永恩力合会计师事务所有限公司审验并出具恩审字[2016]第N1011号验资报告。

本公司于2016年10月28日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2016年12月27日股转系统函[2016]9672号《关于同意北京博汇特环保科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司于2017年1月3日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为5,555,600股，（无限售条件流通股数量为555,600股，占

总股份比例为 10.00%；有限售条件流通股数量为 5,000,000 股，占总股份比例为 90.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 3,950,000 股，其他法人流通股份数量为 1,050,000.00 股），证券简称：博汇特，证券代码 870475，于 2017 年 1 月 5 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 4 月 18 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会并形成决议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司采用定向发行方式发行不超过 326,797.00 股（含 326,797.00 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 30.60 元。此次发行股份后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	1,740,000.00	29.5798
陈凯华	1,720,000.00	29.2398
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	1,050,000.00	17.8499
宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）	882,397.00	15.0006
迟金宝	490,000.00	8.3299
合计	5,882,397.00	100.00

本次新增股本 326,797.00 元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字【2017】1048 号验资报告，实际收到投资者缴入的出资款人民币 10,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 326,797.00 元，余额人民币 9,673,203.00 元计入资本公积。

2017 年 8 月 23 日，本公司召开 2017 年度第四次临时股东大会并形成决议，同意资本公积转增股本，以股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 24 股，公积转增 14,117,752 股，转增后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	5,916,000.00	29.5798
陈凯华	5,848,000.00	29.2398
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	3,570,000.00	17.8499
宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,149.00	15.0006
迟金宝	1,666,000.00	8.3299
合计	20,000,149.00	100.00

本次资本公积转增股本，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中准验字【2017】1098 号验资报告。

2019年5月16日，本公司召开2018年度股东大会审议通过2018年度权益分派方案，以2018年12月31日股本20,000,149股为基数，向全体股东每10股送红股15.00股，此次权益分配后，本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	14,790,000.00	29.5798
陈凯华	14,620,000.00	29.2398
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	8,925,000.00	17.8499
宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）	7,500,372.00	15.0006
迟金宝	4,165,000.00	8.3299
合计	50,000,372.00	100.00

2022年5月24日，本公司召开2022年第三次临时股东大会并形成决议，审议通过了《关于北京博汇特环保科技股份有限公司2022年第一次股票定向发行说明书（确定发行对象修订稿）的议案》，公司采用定向发行方式发行不超过6,502,889.00股（含6,502,889.00股），每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币6.92元。此次发行股份后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
潘建通	14,790,000.00	26.1755
陈凯华	14,619,900.00	25.8744
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	8,925,000.00	15.7955
宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）	7,500,372.00	13.2742
山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）	5,780,346.00	10.2301
迟金宝	4,165,100.00	7.3714
北京望京创新私募股权投资基金中心（有限合伙）	722,543.00	1.2788
合计	56,503,261.00	100.00

本次新增股本6,502,889.00元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验资2022Y00076号验资报告，实际收到投资者缴入的出资款人民币44,999,991.88元，其中新增注册资本人民币6,502,889.00元，余额人民币38,497,102.88元计入资本公积。

截止2025年12月31日本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
------	---------	-------------

潘建通	14,790,000.00	26.1755
陈凯华	14,619,800.00	25.8743
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	8,925,000.00	15.7955
宁波博杉股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,372.00	13.2742
山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）	5,105,326.00	9.0355
迟金宝	4,165,100.00	7.3714
北京望京创新私募股权投资基金中心（有限合伙）	722,543.00	1.2788
海南宇溟投资合伙企业（有限合伙）	675,120.00	1.1948
合计	56,503,261.00	100.0000

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确认方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过200万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项金额超过200万元

账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 300 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 300 万元
重要的在建工程	单项金额超过 300 万元
重要的合同负债	单项金额超过集团最近一个会计年度经审计总资产的 10%且绝对值超过 300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过 500 万元以上
重要的非全资子公司	对公司净利润影响达 5%以上

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资

产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认账款日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、工程施工等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11、（4）金融工具减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合

同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备、办公家具等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	机器设备	3-10	5	31.67-9.50

2	运输设备	5	5	19.00
3	电子设备	3	5	31.67
4	办公家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17.无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
特许经营权	年限平均法	15	受益年限
专利权	年限平均法	3	预计使用年限
软件	年限平均法	3	预计使用年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18.使用权资产

使用权资产，是指本集团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，本集团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，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团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做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团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。

19.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、网费和信息技术服务费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

21.职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团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，以银行贷款利率为基础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，本集团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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤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（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23.预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24.股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

25.收入确认原则和计量方法

（一）一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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，该金额应当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。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

（二）具体方法

本集团的营业收入主要包括工艺包服务收入、设备销售收入、提供技术收入。

（1）工艺包服务收入

集团工艺包服务业务按照最终验收情况确认收入。集团在取得客户出具的项目验收单时，根据项目最终验收情况一次性确认全部收入。

（2）设备销售收入

对于设备销售业务，集团将设备发出后，对于需要安装和调试的设备销售，在安装、调试验收合格经客户验收取得验收单时确认收入；对于无需提供安装调试的设备销售，集团在取得客户出具的设备验收单时确认收入。

（3）提供技术收入

集团根据确定的水处理流量及单价或者合同约定的运营管理服务价格确认收入。集团在取得客户出具的验收单后确认收入。

26.政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团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。本集团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，本集团自变更生效日开始，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。

29.公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30.其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。集团目前内部研究开发项目的支出，尚不满足资本化条件，计入当期损益，当满足开发支出资本化条件时，相关支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内集团重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内集团重要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京博泰至淳生物科技有限公司	15%
邢台博泰至淳生物科技有限公司	25%
北京拜微新材料科技有限公司	15%
拜尔德夫（三河）环保设备有限公司	25%
海南博溟环境科技有限公司	25%
成都博蓉汇通环保科技有限公司	25%
山东博中环保科技有限公司	25%
邢台博汇特环保科技有限公司	25%
泸州博泰至淳生物科技有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司于2024年10月29日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202411002095，有效期三年，享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；本公司之控股子公司北京博泰至淳生物科技有限公司于2025年10月28日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202511003257，有效期三年，享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率；本公司之控股子公司北京拜微新材料科技有限公司于2024年10月29日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202411002773，有效期三年，享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、

小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。本公司之子公司北京博泰至淳生物科技有限公司、邢台博泰至淳生物科技有限公司、北京拜微新材料科技有限公司、海南博溟环境科技有限公司、山东博中环保科技有限公司、拜尔德夫（三河）环保设备有限公司、邢台博汇特环保科技有限公司、泸州博泰至淳生物科技有限公司享受此税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,314.16	10,909.16
银行存款	32,649,589.81	24,866,379.65
其他货币资金	5,014,534.76	8,363,430.56
合计	37,674,438.73	33,240,719.37
其中：存放在境外的款项总额		

2.交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	745,438.65	467,289.90
其中：权益工具投资	745,438.65	467,289.90
合计	745,438.65	467,289.90

注：权益工具投资系公司期末持有的博天环境集团股份有限公司（以下简称“博天环境”）股票 1,112,595 股。

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	938,793.23	
合计	938,793.23	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	988,203.40	100.00	49,410.17	5.00	938,793.23
合计	988,203.40	100.00	49,410.17	5.00	938,793.23

1) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	988,203.40	49,410.17	5.00
合计	988,203.40	49,410.17	5.00

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合		49,410.17				49,410.17
合计		49,410.17				49,410.17

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	64,911,199.47	101,390,353.90
1-2 年	77,056,920.83	54,815,445.98
2-3 年	33,665,041.45	18,307,070.07
3-4 年	15,474,138.86	62,209,950.40
4-5 年	57,533,029.14	26,718,068.53

5 年以上	19,740,441.97	3,791,565.90
合计	268,380,771.72	267,232,454.78

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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账款	62,336,929.43	23.23	54,387,415.54	87.25	7,949,513.89
按组合计提坏账准备的应收账款	206,043,842.29	76.77	46,745,466.19	22.69	159,298,376.10
合计	268,380,771.72	100.00	101,132,881.73	37.68	167,247,889.99

(续)

类别	年初余额				
	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账款	66,532,048.23	24.90	48,639,284.58	73.11	17,892,763.65
按组合计提坏账准备的应收账款	200,700,406.55	75.10	34,938,935.27	17.41	165,761,471.28
合计	267,232,454.78	100.00	83,578,219.85	31.28	183,654,234.93

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

广西中宏昌工程技术有限公司	26,949,530.00	21,559,624.00	80.00	预计无法收回
佛山市瑞丰环保技术有限公司	14,146,200.00	14,146,200.00	100.00	预计无法收回
广东中航德源济安环保有限公司	8,727,000.00	6,981,600.00	80.00	预计无法收回
湖南恒安工程有限公司	4,425,400.00	4,425,400.00	100.00	预计无法收回
广东红树林生态环保科技有限公司	2,757,500.00	2,757,500.00	100.00	预计无法收回
博天环境集团股份有限公司宁波分公司	2,506,939.43	2,005,551.54	80.00	预计无法收回
湖南中彩生态环境科技有限公司	1,564,100.00	1,251,280.00	80.00	预计无法收回
宁夏博乐宝科技有限公司	1,260,260.00	1,260,260.00	100.00	预计无法收回
合计	62,336,929.43	54,387,415.54	—	—

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西中宏昌工程技术有限公司	26,949,530.00	16,169,718.00	60.00	预计无法收回
佛山市瑞丰环保技术有限公司	14,402,805.23	11,522,244.18	80.00	预计无法收回
广东中航德源济安环保有限公司	8,727,000.00	6,981,600.00	80.00	预计无法收回
长春翔宇建筑工程有限责任公司	8,154,800.00	6,523,840.00	80.00	预计无法收回
广东红树林生态环保科技有限公司	2,757,500.00	2,757,500.00	100.00	预计无法收回
博天环境集团股份有限公司宁波分公司	2,716,053.00	2,172,842.40	80.00	预计无法收回
湖南中彩生态环境科技有限公司	1,564,100.00	1,251,280.00	80.00	预计无法收回
宁夏博乐宝科技有限公司	1,260,260.00	1,260,260.00	100.00	预计无法收回
合计	66,532,048.23	48,639,284.58	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	64,911,199.47	3,245,559.97	5.00
1-2 年	73,713,771.80	7,371,377.18	10.00
2-3 年	33,699,554.72	10,109,866.42	30.00
3-4 年	6,171,072.77	3,085,536.39	50.00
4-5 年	23,075,586.49	18,460,469.19	80.00
5 年以上	4,472,657.04	4,472,657.04	100.00
合计	206,043,842.29	46,745,466.19	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提	48,639,284.58	12,439,261.82	6,691,130.86			54,387,415.54
账龄组合	34,938,935.27	11,806,530.92				46,745,466.19
合计	83,578,219.85	24,245,792.74	6,691,130.86			101,132,881.73

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
长春翔宇建筑工程有限责任公司	6,523,840.00	款项收回	银行转账
合计	6,523,840.00	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 90,305,873.15 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 33.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,165,228.60 元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	3,676,784.95	183,839.25	3,492,945.70
合计	3,676,784.95	183,839.25	3,492,945.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	4,061,747.80	203,087.39	3,858,660.41
合计	4,061,747.80	203,087.39	3,858,660.41

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,676,784.95	100.00	183,839.25	5.00	3,492,945.70
合计	3,676,784.95	100.00	183,839.25	5.00	3,492,945.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,061,747.80	100.00	203,087.39	5.00	3,858,660.41
合计	4,061,747.80	100.00	203,087.39	5.00	3,858,660.41

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,676,784.95	183,839.25	5.00
合计	3,676,784.95	183,839.25	5.00

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动	
按账龄计提	203,087.39	-19,248.14				183,839.25

合计	203,087.39	-19,248.14				183,839.25
----	------------	------------	--	--	--	------------

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,513,215.65	
数字化应收账款债权凭证		430,000.00
合计	3,513,215.65	430,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	627,480.00	
合计	627,480.00	

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,355,247.91	3,117,330.50
合计	2,355,247.91	3,117,330.50

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,838,601.72	3,010,407.02
往来款	898,559.90	536,717.66
押金	103,498.88	88,062.40
备用金	56,272.79	15,435.04
个人社保	25,004.93	20,795.49
合计	2,921,938.22	3,671,417.61

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,668,077.23	2,259,523.77
1-2年	677,746.90	1,044,778.00
2-3年	213,199.00	19,312.44
3-4年	15,111.69	19,036.00
4-5年	19,036.00	37,230.00
5年以上	328,767.40	291,537.40
合计	2,921,938.22	3,671,417.61

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,921,938.22	100.00	566,690.31	19.39	2,355,247.91
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	2,921,938.22	100.00	566,690.31	19.39	2,355,247.91
合计	2,921,938.22	100.00	566,690.31	19.39	2,355,247.91

(续)

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

按组合计提坏账准备	3,671,417.61	100.00	554,087.11	15.09	3,117,330.50
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其 他应收款	3,671,417.61	100.00	554,087.11	15.09	3,117,330.50
合计	3,671,417.61	100.00	554,087.11	15.09	3,117,330.50

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,668,077.23	83,403.87	5.00
1 至 2 年	677,746.90	67,774.69	10.00
2 至 3 年	213,199.00	63,959.70	30.00
3 至 4 年	15,111.69	7,555.85	50.00
4 至 5 年	19,036.00	15,228.80	80.00
5 年以上	328,767.40	328,767.40	100.00
合计	2,921,938.22	566,690.31	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		554,087.11		554,087.11
2025 年 1 月 1 日余额在 本年	—	—	—	—
本年计提		12,603.20		12,603.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2025年12月31日余额		566,690.31		566,690.31
---------------	--	------------	--	------------

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	554,087.11	12,603.20				566,690.31
合计	554,087.11	12,603.20				566,690.31

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泸州市兴泸污水处理有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内、 1-2 年	11.98	27,500.00
北京京品律师事务所	往来款	200,000.00	1 年以内	6.84	10,000.00
皖创环保股份有限公司	保证金	166,082.90	1-2 年	5.68	16,608.29
北京住房公积金管理中心(北京市住房资金管理中心)	公积金	156,189.00	1 年以内	5.35	7,809.45
葛洲坝水务(灌南)有限公司	保证金	153,600.00	1-2 年	5.26	15,360.00
合计	—	1,025,871.90	—	35.11	77,277.74

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,316,309.52	40.84	5,750,616.06	88.37
1—2 年	4,151,921.25	51.13	234,264.71	3.60
2—3 年	224,808.18	2.77	41,747.58	0.64
3 年以上	427,119.28	5.26	480,698.65	7.39
合计	8,120,158.23	100.00	6,507,327.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,000,967.26 元, 占预付款项

年末余额合计数的比例 86.22%。

9.存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	54,389,761.33		54,389,761.33
原材料	12,180,262.51		12,180,262.51
库存商品	4,951,402.06		4,951,402.06
在途物资	4,872,349.68		4,872,349.68
合计	76,393,775.58		76,393,775.58

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	53,025,531.17		53,025,531.17
原材料	5,138,411.24		5,138,411.24
库存商品	4,422,932.74		4,422,932.74
在途物资	3,131,468.98		3,131,468.98
合计	65,718,344.13		65,718,344.13

10.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,580,429.22	374,232.76
预缴税金	33,253.27	163,977.13
待认证进项税额	16,194.58	113,442.82
合计	1,629,877.07	651,652.71

11.长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

12.长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他			
联营企业：													
上海百欧特环保 科技有限公司	2,271,144.60				11,112.25							2,282,256.85	
合计	2,271,144.60				11,112.25							2,282,256.85	

13.投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 外购	760,290.00	760,290.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	760,290.00	760,290.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	9,503.63	9,503.63
(1) 计提或摊销	9,503.63	9,503.63
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	9,503.63	9,503.63
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	325,210.54	325,210.54
(1) 计提	325,210.54	325,210.54
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	325,210.54	325,210.54
四、账面价值		
1. 年末账面价值	425,575.83	425,575.83
2. 年初账面价值		

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,116,953.47	3,941,858.18
合计	3,116,953.47	3,941,858.18

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	5,752,426.88	2,841,812.83	1,511,254.48	264,041.85	10,369,536.04
2. 本年增加金额	22,823.19		106,264.90		129,088.09
(1) 购置	22,823.19		106,264.90		129,088.09
3. 本年减少金额			137,900.38		137,900.38
(1) 处置或报废			137,900.38		137,900.38
4. 年末余额	5,775,250.07	2,841,812.83	1,479,619.00	264,041.85	10,360,723.75
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,642,659.40	1,296,582.10	1,246,751.65	241,684.71	6,427,677.86
2. 本年增加金额	491,351.16	326,007.21	126,990.29	2,749.15	947,097.81
(1) 计提	491,351.16	326,007.21	126,990.29	2,749.15	947,097.81
3. 本年减少金额			131,005.39		131,005.39
(1) 处置或报废			131,005.39		131,005.39
(2) 其他转出					
4. 年末余额	4,134,010.56	1,622,589.31	1,242,736.55	244,433.86	7,243,770.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					

3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,641,239.51	1,219,223.52	236,882.45	19,607.99	3,116,953.47
2. 年初账面价值	2,109,767.48	1,545,230.73	264,502.83	22,357.14	3,941,858.18

15.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,245,563.01	3,245,563.01
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
3. 本年减少金额	210,779.95	210,779.95
(1) 处置	210,779.95	210,779.95
4. 年末余额	3,034,783.06	3,034,783.06
二、累计折旧		
1. 年初余额	672,268.38	672,268.38
2. 本年增加金额	965,693.75	965,693.75
(1) 计提	965,693.75	965,693.75
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,637,962.13	1,637,962.13
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,396,820.93	1,396,820.93

2. 年初账面价值	2,573,294.63	2,573,294.63
-----------	---------------------	---------------------

16.无形资产

项目	特许经营权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,300,003.54	78,601.07	39,651.62	19,418,256.23
2. 本年增加金额				
(1) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	19,300,003.54	78,601.07	39,651.62	19,418,256.23
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,057,961.66	59,933.13	39,651.62	6,157,546.41
2. 本年增加金额	1,286,377.79	5,463.84		1,291,841.63
(1) 计提	1,286,377.79	5,463.84		1,291,841.63
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	7,344,339.45	65,396.97	39,651.62	7,449,388.04
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	11,955,664.09	13,204.10		11,968,868.19

2. 年初账面价值	13,242,041.88	18,667.94		13,260,709.82
-----------	----------------------	------------------	--	----------------------

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他 减少	年末余额
信息技术服务费	10,318.38	61,910.38	20,636.78		51,591.98
合计	10,318.38	61,910.38	20,636.78		51,591.98

18.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	101,748,982.21	15,316,168.98	84,139,281.96	12,645,821.53
公允价值变动损益	3,618,957.31	542,843.60	3,897,106.06	584,565.91
内部交易未实现利 润	2,498,736.87	374,810.53	4,291,209.52	643,681.43
资产减值准备	1,322,751.94	215,948.32	716,767.54	108,115.13
租赁负债	1,277,674.07	191,651.11	2,439,159.45	365,873.92
预计负债	1,052,288.34	176,580.72	1,119,223.22	183,626.54
合计	111,519,390.74	16,818,003.26	96,602,747.75	14,531,684.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	1,396,820.94	209,523.14	2,573,294.63	385,994.19
合计	1,396,820.94	209,523.14	2,573,294.63	385,994.19

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	29,220,343.26	9,984,784.37
合计	29,220,343.26	9,984,784.37

(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	年末金额	年初金额
2025 年		468,043.34
2026 年		442,404.61
2027 年	8,913.17	291,193.46
2028 年	9,323.29	52,269.29
2029 年	389,831.21	8,730,873.67
2030 年及以后	28,812,275.59	
合计	29,220,343.26	9,984,784.37

19.其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,003,897.54	813,702.15	4,190,195.39	3,575,289.62	520,655.15	3,054,634.47
合计	5,003,897.54	813,702.15	4,190,195.39	3,575,289.62	520,655.15	3,054,634.47

20.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	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	3,250,000.00	3,250,000.00	冻结	因合 同纠 纷被 法院 冻结	8,363,430.56	8,363,430.56	冻结	因合 同纠 纷被 法院 冻结
货币 资金	1,764,534.76	1,764,534.76	其他	保证 金账 户				

合计	5,014,534.76	5,014,534.76	—	—	8,363,430.56	8,363,430.56	—	—
----	--------------	--------------	---	---	--------------	--------------	---	---

注：截止 2025 年 12 月 31 日，受限资金系四川中源恒创环境科技有限公司与本公司销售代理合同纠纷案被法院冻结，冻结金额 3,250,000.00 元；受限资金 264,297.25 元为本公司保证金账户非融资性保函保证金圈存受限；受限资金 1,500,237.51 元为子公司山东博中环保科技有限公司保证金账户非融资性保函保证金圈存受限。

21.短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	44,526,837.49	17,463,944.02
质押借款	17,213,138.89	20,019,555.57
信用借款	11,007,913.89	11,507,516.66
合计	72,747,890.27	48,991,016.25

22.应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	45,021,767.89	52,909,301.78
1-2年	22,699,867.03	14,039,874.57
2-3年	3,556,412.16	2,664,752.37
3年以上	5,706,299.45	6,369,964.07
合计	76,984,346.53	75,983,892.79

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西清宇环境科技有限公司	16,954,016.96	尚未完成财政结算
广东丽城环境科技有限公司	6,958,031.37	尚未完成财政结算
北京清成环境发展有限公司	1,598,400.00	尚未完成工程验收
邯郸东元科技有限公司	1,261,946.90	尚未完成工程验收
恒驰环保设备(南京)有限公司	1,189,200.00	尚未完成工程验收
合计	27,961,595.23	—

23.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,335,480.17	1,491,842.48
合计	1,335,480.17	1,491,842.48

其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
员工报销款	794,346.31	1,041,308.17
往来款	529,133.86	438,534.31

保证金和押金	12,000.00	12,000.00
合计	1,335,480.17	1,491,842.48

24.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	44,441,690.93	49,511,417.29
合计	44,441,690.93	49,511,417.29

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市市政工程设计研究总院有限公司	17,306,433.63	项目未完工
河北德诚建设有限公司	5,798,178.18	项目未完工
柏中环境科技(上海)股份有限公司	5,700,000.00	项目未完工
中铁建发展集团有限公司	3,158,761.04	项目未完工
北京北排装备产业有限公司	1,743,603.99	项目未完工
天津高能时代水处理科技有限公司	1,194,690.27	项目未完工
四川涸沃环境科技有限公司	1,035,398.23	项目未完工
合计	35,937,065.34	—

25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,918,942.91	29,094,706.27	28,814,341.09	5,199,308.09
离职后福利-设定提存计划	244,196.25	3,096,689.04	3,099,008.46	241,876.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,163,139.16	32,191,395.31	31,913,349.55	5,441,184.92

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	4,771,366.16	23,504,035.29	23,222,906.22	5,052,495.23
职工福利费		1,210,931.79	1,210,931.79	
社会保险费	147,576.75	2,315,807.24	2,316,571.13	146,812.86
其中：医疗保险费	144,393.60	1,820,369.03	1,821,102.56	143,660.07
工伤保险费	3,183.15	93,493.44	93,523.80	3,152.79
生育保险费		3,978.19	3,978.19	
补充医疗		397,966.58	397,966.58	
住房公积金		1,969,461.00	1,969,461.00	
工会经费和职工教育经费		94,470.95	94,470.95	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,918,942.91	29,094,706.27	28,814,341.09	5,199,308.09

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	236,796.08	3,001,324.87	3,003,573.91	234,547.04
失业保险费	7,400.17	95,364.17	95,434.55	7,329.79
合计	244,196.25	3,096,689.04	3,099,008.46	241,876.83

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,993,082.15	3,297,532.64
企业所得税	139,515.47	3,271.32
城市维护建设税	131,985.74	228,636.48
教育费附加	57,282.46	98,020.67
个人所得税	47,793.44	48,166.05
地方教育附加	38,188.31	65,347.12

印花税	1,990.92	3,462.24
合计	2,409,838.49	3,744,436.52

27.一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,079,577.12	1,936,262.16
一年内到期的租赁负债	971,926.28	1,076,205.22
合计	3,051,503.40	3,012,467.38

28.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	215,887.32	421,543.91
合计	215,887.32	421,543.91

29.租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	305,747.79	1,362,954.23
合计	305,747.79	1,362,954.23

30.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,734,315.61	3,604,576.34
合计	1,734,315.61	3,604,576.34

31.预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	1,052,288.34	1,119,223.20
合计	1,052,288.34	1,119,223.20

32.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		1,155,000.00		1,155,000.00	
合计		1,155,000.00		1,155,000.00	—

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技服务业专项项目支持资金		655,000.00			655,000.00	与收益相关
高精度一体化污水处理药剂智能投放装置研发项目补助		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计		1,155,000.00			1,155,000.00	

33.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,503,261.00						56,503,261.00

34.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	38,475,340.84			38,475,340.84
其他资本公积	10,691,396.07	649,055.09		11,340,451.16
合计	49,166,736.91	649,055.09		49,815,792.00

注：公司于 2025 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司股东北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）进行内部份额转让的议案》，公司股东北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）持有人潘建通、陈凯华以 20.57 元/份额的价格转让其持有的北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）总计 50,090 份份额给部分公司核心员工。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的相关规定，该交易认定为以权益结算的股份支付，按照标的份额对应的公司股权公允价值与转让价格的差额，确认股份支付费用，并在限制性股票的归属期内分期摊销，计入当期损益，同时增加资本公积-其他资本公积。本报告期内，公司累计摊销股份支付费用 649,055.09 元，计入管理费用科目，对应增加资本公积-其他资本公积 649,055.09 元。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,801,386.86			5,801,386.86
合计	5,801,386.86			5,801,386.86

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	22,464,486.47	26,708,563.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,464,486.47	26,708,563.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-14,696,968.04	-4,244,076.60
减：提取法定盈余公积		
其他调整因素		
本年年末余额	7,767,518.43	22,464,486.47

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,852,140.99	75,361,794.71	160,211,098.84	99,720,952.32
其他业务		9,503.63		
合计	124,852,140.99	75,371,298.34	160,211,098.84	99,720,952.32

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：工艺包服务收入	49,509,721.30	27,969,727.71	20,397,628.02	11,235,512.37
销售设备收入	9,601,195.80	6,477,837.77	87,604,286.80	54,773,832.35

提供技术收入	25,123,770.34	11,811,020.96	23,406,835.57	14,313,257.66
药剂	40,617,453.55	29,103,208.27	28,802,348.45	19,398,349.94
其他		9,503.63		
合计	124,852,140.99	75,371,298.34	160,211,098.84	99,720,952.32

38.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	196,874.70	620,731.93
教育费附加	86,150.87	266,701.14
印花税	58,633.89	42,293.57
地方教育附加	57,433.88	177,800.73
车船使用税	4,780.00	4,230.00
合计	403,873.34	1,111,757.37

39.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,575,302.60	4,096,532.81
差旅费	1,534,105.67	1,510,702.97
业务招待费	870,948.23	695,154.30
广告宣传费	592,281.28	361,640.67
中介服务费	237,352.86	77,957.94
交通费	194,857.09	167,091.20
办公费	114,961.89	105,530.20
其他	50,446.91	59,221.80
合计	8,170,256.53	7,073,831.89

40.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,988,262.36	14,721,569.84
交通差旅费	1,321,019.95	1,136,175.09
租赁费	1,143,153.89	1,131,330.64
中介服务费	854,286.10	1,035,876.18
折旧费	797,187.76	639,706.40

股份支付	649,055.09	
办公费	582,394.94	480,049.75
业务招待费	489,175.65	432,669.52
咨询服务费	378,599.51	266,959.72
物业管理费	229,051.15	227,827.42
会议费	59,675.82	104,606.98
其他	374,657.44	161,752.26
合计	21,866,519.66	20,338,523.80

41.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	8,055,452.84	6,868,218.43
直接投入费用	3,844,116.16	2,027,903.64
委托外部研究开发费用	583,445.87	386,563.02
产品设计费用	4,000.00	416,227.72
其他相关研发费用	1,308,386.90	1,323,250.03
合计	13,795,401.77	11,022,162.84

42.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,710,241.85	2,244,188.13
减：利息收入	119,102.98	2,168,317.68
加：手续费支出	35,915.90	78,253.65
汇兑损益	58,884.93	-308,913.97
合计	1,685,939.70	-154,789.87

43.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高新复审补贴	150,000.00	100,000.00
博士后工作站补助	60,000.00	
北京望京科技孵化服务有限公司见习补贴	25,670.00	9,060.00
个税手续费返还	18,874.94	11,916.24
稳岗补贴	4,469.76	4,782.51
北京市知识产权局专利资助金	1,000.00	4,380.00
增值税即征即退		208,863.52
增值税退税-招用退伍军人增值税减免		7,500.00

合计	260,014.70	346,502.27
----	------------	------------

44.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	278,148.75	-1,148,019.50
合计	278,148.75	-1,148,019.50

45.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,112.25	650,680.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-845.84	-14,929.25
债务人以金融资产清偿债务进行债务重组损益		-211,292.00
合计	10,266.41	424,459.45

46.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-17,554,661.88	-28,489,123.95
应收票据坏账损失	-49,410.17	
其他应收款坏账损失	-12,603.20	-139,963.27
合计	-17,616,675.25	-28,629,087.22

47.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产减值损失	-325,210.54	
其他非流动资产减值损失	-293,047.00	432,794.55
合同资产减值损失	19,248.14	39,823.80
合计	-599,009.40	472,618.35

48.资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		-25,448.28
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-25,448.28
其中：固定资产处置收益		-25,448.28
合计		-25,448.28

49.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债权转让款	147,657.04		147,657.04
其他	2.13	9,714.13	2.13
赔偿金		816,623.29	
合计	147,659.17	826,337.42	147,659.17

50.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,894.99	2,647.46	6,894.99
罚款及滞纳金支出	5,292.35	1,114.54	5,292.35
对外捐赠支出	2,000.00	150,000.00	2,000.00
合计	14,187.34	153,762.00	14,187.34

51.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	613,156.89	155,082.72
递延所得税费用	-2,719,683.09	-4,910,557.33
合计	-2,106,526.20	-4,755,474.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-13,974,931.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,096,239.71

子公司适用不同税率的影响	-752,940.58
调整以前期间所得税的影响	20,451.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,567.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	42,963.35
本年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	2,657,835.80
研发支出加计扣除	-1,624,326.70
其他	-400,837.56
所得税费用	-2,106,526.20

52.现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	17,274,556.58	3,859,059.44
政府补助	1,415,014.70	129,564.58
利息收入	119,102.98	2,168,317.68
赔偿款		823,115.33
合计	18,808,674.26	6,980,057.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	13,929,979.32	13,997,031.27
往来款	12,876,725.27	11,250,663.81
合计	26,806,704.59	25,247,695.08

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

融资付款额	1,682,242.43	2,297,074.19
租赁付款额	1,047,219.19	1,188,450.23
合计	2,729,461.62	3,485,524.42

53.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		—
净利润	-11,868,405.11	-2,032,264.41
加：资产减值准备	599,009.40	-472,618.35
信用减值损失	17,616,675.25	28,629,087.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧	956,601.44	878,466.34
使用权资产折旧	965,693.75	1,101,201.98
无形资产摊销	1,291,841.63	1,291,841.63
长期待摊费用摊销	20,636.78	61,542.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		25,448.28
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,894.99	2,647.46
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-278,148.75	1,148,019.50
财务费用(收益以“-”填列)	1,710,241.85	2,244,188.13
投资损失(收益以“-”填列)	-10,266.41	-424,459.45
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,286,318.80	-5,232,211.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-176,471.05	321,654.15
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,675,431.45	-11,872,843.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,632,914.81	-47,072,238.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,432,356.54	24,551,477.30
其他	649,055.09	
经营活动产生的现金流量净额	-10,543,662.74	-6,851,061.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	32,659,903.97	24,877,288.81
减: 现金的年初余额	24,877,288.81	49,050,092.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,782,615.16	-24,172,803.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	32,659,903.97	24,877,288.81
其中: 库存现金	10,314.16	10,909.16
可随时用于支付的银行存款	32,649,589.81	24,866,379.65
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	32,659,903.97	24,877,288.81
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,250,000.00	8,363,430.56	冻结资金
其他货币资金	1,764,534.76		履约保证金

合计	5,014,534.76	8,363,430.56	
----	--------------	--------------	--

54.外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	—	—	
其中：美元	368,771.26	7.02879	2,592,015.75

55.租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	21,543.55	25,501.37
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	484,669.57	467,658.79
与租赁相关的总现金流出	1,406,978.35	1,491,855.38

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	8,055,452.84	6,868,218.43
直接投入费用	3,844,116.16	2,027,903.64
委托外部研究开发费用	583,445.87	386,563.02
产品设计费	4,000.00	416,227.72
其他相关费用	1,308,386.90	1,323,250.03
合计	13,795,401.77	11,022,162.84
其中：费用化研发支出	13,795,401.77	11,022,162.84

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 其他原因的合并范围变动

子公司成都博蓉汇通环保科技有限公司于 2025 年 4 月 14 日注销；子公司广州市博淳环保科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日出售，2025 年 1 月 7 日完成工商变更。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 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	
北京博泰至淳生物科技有限公司	2,500 万元	北京	北京	科技推广和 应用服务业	60.00		设立
山东博中环保科技有限公司	500 万元	济南	济南	污水处理；技 术服务	67.00		设立

北京拜微新材料科技有限公司	500 万元	北京	北京	技术服务	100.00		设立
海南博溟环境科技有限公司	100 万元	海口	海口	污水处理; 技术服务	100.00		设立
邢台博汇特环保科技有限公司	500 万元	邢台	邢台	污水处理; 技术服务	100.00		设立
拜尔德夫(三河)环保设备有限公司	200 万元	廊坊	廊坊	环境保护专用设备制造		100.00	设立
邢台博泰至淳生物科技有限公司	100 万元	邢台	邢台	生物技术推广服务		60.00	设立
泸州博泰至淳生物科技有限公司	100 万元	泸州	泸州	污水处理; 技术服务		48.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的 损益	本年向少数股东宣告分 派的股利	年末少数股东权益余额
北京博泰至淳生物科技有限公司	40.00	710,736.80		7,909,655.39
山东博中环保科技有限公司	33.00	1,342,086.03		2,238,931.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京博泰至淳生物科技有限公 司	54,731,435.16	2,745,247.63	57,476,682.79	32,711,659.51	1,425,741.10	34,137,400.61
山东博中环保科技有限公司	11,087,635.85	22,250,737.76	33,338,373.61	24,864,870.79	1,734,315.61	26,599,186.40

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京博泰至淳生物科技有限公	29,753,382.25	3,098,039.45	32,851,421.70	10,389,022.60	899,958.93	11,288,981.53

司						
山东博中环保科技有限公司	3,538,437.86	24,639,256.04	28,177,693.90	21,900,857.70	3,604,576.34	25,505,434.04

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京博泰至淳生物科技有限公司	45,367,827.49	1,776,842.01	1,776,842.01	-5,782,784.00
山东博中环保科技有限公司	13,839,052.09	4,066,927.35	4,066,927.35	1,695,053.24

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京博泰至淳生物科技有限公司	31,072,252.02	2,525,043.74	2,525,043.74	6,565,297.73
山东博中环保科技有限公司	6,178,632.42	29,131.52	29,131.52	3,168,017.88

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海百欧特环保科技有限公司	上海	上海	污水处理	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	百欧特	百欧特
流动资产	5,543,415.41	5,580,172.26
其中：现金和现金等价物	4,419,993.08	3,798,070.94
非流动资产	232,154.58	330,732.53
资产合计	5,775,569.99	5,910,904.79
流动负债	1,117,902.94	1,275,915.83
非流动负债		
负债合计	1,117,902.94	1,275,915.83
净资产合计	4,657,667.05	4,634,988.96
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,657,667.05	4,634,988.96
按持股比例计算的净资产份额	2,282,256.85	2,271,144.60
调整事项		
—商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	2,282,256.85	2,271,144.60

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,215,421.24	9,068,794.67
营业成本	5,827,060.47	4,982,068.67
财务费用	646.63	-3,103.57
所得税费用	28,702.54	47,133.88
净利润	22,678.09	1,327,919.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,678.09	1,327,919.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		1,155,000.00			1,155,000.00	与收益相关
合计		1,155,000.00			1,155,000.00	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	260,014.70	346,502.27

十、 与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的部分项目以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收账款-美元	368,771.26	503,084.77

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为72,747,890.27元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

本公司的控股股东及最终控制方为一致行动人潘建通、陈凯华。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
潘建通	14,790,000.00	14,790,000.00	26.1755	26.1755
陈凯华	14,619,800.00	14,619,800.00	25.8743	25.8743

2. 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）集团的构成”相关内容。

3. 本集团合营企业及联营企业情况

联营企业情况详见本附注“八、2.（1）重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
迟金宝	股东、董事
宁波博杉创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）	股东
北京望京创新私募股权投资基金中心（有限合伙）	股东
海南宇溟投资合伙企业（有限合伙）	股东
蒋航天	董事
陶亮	董事（2025年8月20日辞任）
李明	董事（2025年9月10日起）
汪翠萍	子公司股东

赵媵	监事会主席
张雷	监事
宋培圆	职工代表监事
庞淞以	财务总监
黄文涛	副总经理
张盛银	子公司原股东（2024年12月退出）
五和神州城市建设有限公司	子公司股东（2025年2月退出）
山东博东环保科技有限公司	子公司股东
徐玉华	联营公司股东
北京永邦盛达化工产品有限公司	子公司原股东张盛银控制的公司
天津永邦新材料有限公司	子公司原股东张盛银控制的公司
北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）	董事长潘建通担任执行事务合伙人的合伙企业
上海治臻企业管理咨询有限公司	董事蒋航天投资的公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京永邦盛达化工产品有限公司	货款及加工费	2,076,869.55	79,274.34
合计		2,076,869.55	79,274.34

2. 本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

3. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
天津永邦新材料有限公司	厂房	150,000.00	

张盛银	厂房		121,413.20
-----	----	--	------------

4. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘建通	10,000,000.00	2024年06月29日	2025年06月28日	是
潘建通	7,450,000.00	2024年09月20日	2025年09月20日	是
潘建通	20,000,000.00	2024年03月29日	2025年03月27日	是
潘建通	10,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月26日	否
潘建通	10,000,000.00	2025年6月30日	2026年6月29日	否
潘建通	10,000,000.00	2025年9月29日	2026年9月28日	否
潘建通	8,500,000.00	2025年11月25日	2026年12月5日	否
潘建通	6,000,000.00	2025年12月29日	2026年12月29日	否
潘建通	7,000,000.00	2025年9月30日	2026年9月29日	否
潘建通	7,200,000.00	2025年3月27日	2026年3月27日	否
北京首创融资担保有限公司、潘建通及配偶	3,000,000.00	2025年12月13日	2026年12月12日	否

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,816,856.72	4,702,225.30

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	山东博东环保科技有限公司	2,000,000.00	
应收账款	山东博东环保科技有限公司	755,449.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	天津永邦新材料有限公司	150,000.00	
其他应付款	李明	25,941.80	
其他应付款	潘建通	9,994.50	29,840.43
其他应付款	黄文涛	7,625.41	14,367.16
其他应付款	赵媯	4,448.35	5,207.41
其他应付款	迟金宝	116.95	
其他应付款	庞淞以	12.00	
其他应付款	陈凯华		42,415.20
其他应付款	宋培圆		1,962.63

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司股东北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）进行内部份额转让的议案》，公司股东北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）持有人潘建通、陈凯华以 20.57 元/份额的价格转让其持有的北京华通创投管理咨询中心（有限合伙）总计 50,090 份份额给部分公司核心员工。本次激励计划预留授予的限制性股票归属期为 3 年，在归属期内按比例归属。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	50,090.00	2,920,747.90						
合计	50,090.00	2,920,747.90						

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司当日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司流通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	649,055.09
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	649,055.09

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	649,055.09	
合计	649,055.09	

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、截至报告日，本公司两笔履约保函保证金（含利息）合计 233,240.22 元已到期解冻。

十五、其他重要事项

（一）股权出质

控股子公司山东博中环保科技有限公司全部股权出质给山东通达金融租赁有限公司，作为山东通达金融租赁有限公司签订的编号为 TDJZ-2018-ZZ-1001、TDJZ-2018-ZZ-1002 的《融资租赁租赁合同》主合同项下提供的质押担保。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	36,217,915.52	82,566,336.55
1-2年	67,849,728.53	47,266,205.32
2-3年	29,718,469.86	19,286,450.45
3-4年	16,282,532.62	65,024,738.95
4-5年	60,624,901.04	32,400,047.64
5年以上	32,404,631.08	10,762,375.90
合计	243,098,178.65	257,306,154.81

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	62,336,929.43	25.64	54,387,415.54	87.25	7,949,513.89
按组合计提坏账准备	180,761,249.22	74.36	39,314,850.67	21.75	141,446,398.55
其中：账龄组合	155,746,655.45	64.07	39,314,850.67	25.24	116,431,804.78
关联方组合	25,014,593.77	10.29			25,014,593.77
合计	243,098,178.65	100.00	93,702,266.21	38.55	149,395,912.44

(续)

类别	年初余额				
	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	66,532,048.23	25.86	48,639,284.58	73.11	17,892,763.65
按组合计提坏账准备	190,774,106.58	74.14	30,700,064.60	16.09	160,074,041.98
其中：账龄组合	168,545,117.81	65.50	30,700,064.60	18.21	137,845,053.21
关联方组合	22,228,988.77	8.64			22,228,988.77
合计	257,306,154.81	100.00	79,339,349.18	30.83	177,966,805.63

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提理由
广西中宏昌工程技术有限公司	26,949,530.00	21,559,624.00	80.00	预计无法收回
佛山市瑞丰环保技术有限公司	14,146,200.00	14,146,200.00	100.00	预计无法收回
广东中航德源济安环保有限公司	8,727,000.00	6,981,600.00	80.00	预计无法收回
湖南恒安工程有限公司	4,425,400.00	4,425,400.00	100.00	预计无法收回
广东红树林生态环保科技有限公 司	2,757,500.00	2,757,500.00	100.00	预计无法收回
博天环境集团股份有限公司宁波 分公司	2,506,939.43	2,005,551.54	80.00	预计无法收回
湖南中彩生态环境科技有限公司	1,564,100.00	1,251,280.00	80.00	预计无法收回
宁夏博乐宝科技有限公司	1,260,260.00	1,260,260.00	100.00	预计无法收回

合计	62,336,929.43	54,387,415.54	—	—
----	---------------	---------------	---	---

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,432,310.52	1,671,615.53	5.00
1-2年	64,506,579.50	6,450,657.95	10.00
2-3年	27,520,705.12	8,256,211.54	30.00
3-4年	6,171,072.77	3,085,536.39	50.00
4-5年	21,325,791.39	17,060,633.11	80.00
5年以上	2,790,196.15	2,790,196.15	100.00
合计	155,746,655.45	39,314,850.67	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	48,639,284.58	12,439,261.82	6,691,130.86			54,387,415.54
账龄组合	30,700,064.60	8,614,786.07				39,314,850.67
合计	79,339,349.18	21,054,047.89	6,691,130.86			93,702,266.21

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2025年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 97,626,261.95 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 39.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 23,821,529.50 元。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,209,580.46	746,815.49
合计	1,209,580.46	746,815.49

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	790,813.87	420,625.63
保证金	658,404.72	562,973.02
押金	63,802.48	68,366.00
备用金	46,161.10	1,122.60
合计	1,559,182.17	1,053,087.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,064,478.90	769,171.88
1-2年	220,206.90	9,618.00
2-3年	199.00	
3-4年		
4-5年		37,230.00
5年以上	274,297.37	237,067.37
合计	1,559,182.17	1,053,087.25

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,559,182.17	100.00	349,601.71	22.42	1,209,580.46
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他应收款	1,559,182.17	100.00	349,601.71	22.42	1,209,580.46
合计	1,559,182.17	100.00	349,601.71	22.42	1,209,580.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,053,087.25	100.00	306,271.76	29.08	746,815.49
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他应收款	1,053,087.25	100.00	306,271.76	29.08	746,815.49
合计	1,053,087.25	100.00	306,271.76	29.08	746,815.49

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,064,478.90	53,223.95	5.00
1 至 2 年	220,206.90	22,020.69	10.00
2 至 3 年	199.00	59.70	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	274,297.37	274,297.37	100.00
合计	1,559,182.17	349,601.71	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		306,271.76		306,271.76
2025 年 1 月 1 日余额在 本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		43,329.95		43,329.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		349,601.71		349,601.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其 他	
其他应收款坏账准备	306,271.76	43,329.95				349,601.71

合计	306,271.76	43,329.95				349,601.71
----	------------	-----------	--	--	--	------------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京京品律师事务所	往来款	200,000.00	1年以内	12.83	10,000.00
皖创环保股份有限公司	保证金	166,082.90	1-2年	10.65	16,608.29
北京住房公积金管理中心(北京市住房资金管理中心)	公积金	156,189.00	1年以内	10.02	7,809.45
中贸慕尼黑展览(上海)有限公司	往来款	134,676.00	1年以内	8.64	6,733.80
广东红树林生态环保科技有限公司	保证金	107,067.37	5年以上	6.87	107,067.37
合计	—	764,015.27	—	49.01	148,218.91

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	15,965,019.93	637,829.56	15,327,190.37	16,665,019.93	637,829.56	16,027,190.37
对联营企业投资	2,282,256.85		2,282,256.85	2,271,144.60		2,271,144.60
合计	18,247,276.78	637,829.56	17,609,447.22	18,936,164.53	637,829.56	18,298,334.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
邢台博汇特环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京博泰至淳生物科技有限公司	4,150,000.00			4,150,000.00		
北京拜微新材料科技有限公司	3,065,019.93			3,065,019.93		637,829.56
山东博中环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

海南博溟环境科技有限公司	750,000.00			750,000.00		
成都博蓉汇通环保科技有限公司	700,000.00		700,000.00			
合计	16,665,019.93		700,000.00	15,965,019.93		637,829.56

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益		
联营企业						
上海百欧特环保科技有限公司	2,271,144.60			11,112.25	2,282,256.85	
合计	2,271,144.60			11,112.25	2,282,256.85	

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,937,497.23	47,339,081.79	125,106,666.64	77,519,071.83
合计	73,937,497.23	47,339,081.79	125,106,666.64	77,519,071.83

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品分类				
其中：工艺包服务收入	49,457,951.37	30,833,462.25	20,397,628.02	12,242,496.66
销售设备收入	10,521,726.77	7,103,969.90	87,480,835.47	54,770,483.45
提供技术收入	10,982,831.46	6,459,713.91	17,228,203.15	10,506,091.72
药剂	2,974,987.63	2,941,935.73		
合计	73,937,497.23	47,339,081.79	125,106,666.64	77,519,071.83

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,112.25	650,680.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-700,000.00	-736,156.73
债务人以金融资产清偿债务进行债务重组损益		-211,292.00
成本法核算的长期股权投资收益		2,800,000.00
合计	-688,887.75	2,503,231.97

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	260,014.70	
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	278,148.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,691,130.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,471.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-845.84	
小计	7,361,920.30	
减：所得税影响额	1,098,545.42	
少数股东权益影响额（税后）	653.07	
合计	6,262,721.81	—

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
归属于母公司普通股股东的净利润	-11.58	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-16.51	-0.37	-0.37

北京博汇特环保科技股份有限公司

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
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	260,014.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	278,148.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,691,130.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,471.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-845.84
非经常性损益合计	7,361,920.30
减：所得税影响数	1,098,545.42
少数股东权益影响额（税后）	653.07
非经常性损益净额	6,262,721.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用