



# 宁泊环保

NEEQ: 870881

## 河北宁泊环保股份有限公司

## Hebei NingBo Environmental Protection



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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
第七节	附件 会计信息调整及差异情况.....	110

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	河北宁泊环保股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、宁泊环保、公司	指	河北宁泊环保股份有限公司
有限公司、宁泊有限	指	公司前身河北宁泊环保有限公司
宁泊成套公司	指	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
EPC 模式	指	Engineering-Procurement-Construction(设计-采购-施工)
以销定产	指	根据订单决定采购和生产
《审计报告》	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对河北宁泊环保股份有限公司的财务报表进行审计后于 2025 年 4 月 27 日出具的鹏盛 A 审字[2026]00193 号审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	河北宁泊环保股份有限公司股东会
董事会	指	河北宁泊环保股份有限公司董事会
监事会	指	河北宁泊环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2025 年 1-12 月份

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北宁泊环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Ningbo Environmental Protection Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	邢敦江	成立时间	2024年3月25日
控股股东	控股股东为（泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢敦江、赵风梅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业--生态保护和环境治理业--环境治理业-大气污染治理(N7722)		
主要产品与服务项目	环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发。		
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	宁泊环保	证券代码	870881
挂牌时间	2017年2月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,432,800
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨飞飞	联系地址	河北省泊头市开发区裕华东路16号
电话	0317-5565555	电子邮箱	1074341333@qq.com
传真	0317-8316688		
公司办公地址	河北省泊头市开发区裕华东路16号	邮政编码	062150
公司网址	http://www.hbnbhb.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	91130981760302853D		
注册地址	河北省沧州市泊头市工业区		
注册资本（元）	100,432,800	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

现如今环保设施投资向大型化发展，系统日趋复杂，对技术路线、设计、工艺、施工方面的要求越来越严格。基于对专业性的高度要求，公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

##### (一) 项目承接模式

公司在报告期内承接的主要环保设备销售项目采用招标方式（包括公开招标及邀请招标的方式）确定，招标投标的具体流程如下：

- 1、业主直接或通过招标代理机构发布招标公告或招标邀请；
- 2、投标人获取招标文件，按照招标文件的要求和招标人在必要时对招标文件进行的澄清或者修改，制作投标文件并提交给招标单位；
- 3、招标单位或招标代理机构组织开标；
- 4、由招标人组建的评标委员会按照招标文件确定的评标标准和方法进行评标；
- 5、招标人确定中标候选人后，招标代理机构公示中标候选人；
- 6、公示期满后，招标人确定中标单位，发出中标通知书或以其他方式通知中标；
- 7、中标人与招标人按照招标文件和中标人的投标文件签订书面合同。

公司报告期内各主要项目的招标投标程序符合《招标投标法》的相关程序规定，公司获取主要项目均系通过投标方式，经招标人组织评标委员会对投标文件进行评审和比较后，由招标人依法确定为中标单位，公司与招标人按照招标文件和中标的投标文件的内容签订工程承包合同，符合《招标投标法》的相关规定，截至报告披露日，公司不存在因违反《招标投标法》相关规定而被建筑主管部门、发展改革部门等主管机关处罚的情形。

##### (二) 采购模式

本公司的采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部进行采购计划的编制并完成。主要依据以下流程进行：技术部根据销售合同及要求，设计项目图纸，编制并下达采购计划、生产质检计划、发运计划；采购部根据生产管理部门的计划及技术部门材料定额单及仓库的最低库存量编制物资采购计划，并通过招议标等有效的比价办法，选择性价比最优的合格供应商进行采购合同的签订，保证以合理的市场价格获得生产所需的各种原辅材料、配套件、能源和服务。

##### (三) 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动。生产技术部首先通过销售部提供的合同预计划，进行月度、季度及年度的预计划安排，其次根据销售合同，按项目承接计划单，通过生产技术部以生产任务单的形式下达，制定生产大纲并编制周计划和月计划。生产需要的零部件中核心的非标准化部件均为自制，这也是公司核心竞争力的体现，其余配套件采用外购的方式满足生产需要。按任务单要求，待零部件齐备后，由公司统一进行组装及检验。生产任务单完成后，由公司的质检部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，等待储运部门发货，运送至客户现场进行安装、调试，现场安装采用劳务外包的方式，安装过程由公司派驻项目经理现场指导并进行全过程的质量监控。

##### (四) 销售模式

公司环保设备销售一般采用 EPC 模式，即 Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工），是指环保设备工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包环保设备工程项目的质量、安全、工期、造价全面负责，环保设备工程合格后将系统整体移交客户运行。

公司大气除尘方面具有技术优势，其中在除尘技术方面公司已经申请取得了 10 项专利。公司凭借优秀的技术和完善的售后服务为客户提供产品。除尘、脱硫脱硝设备广泛的应用于中国电力、水利、钢铁、化工等行业。工业脱硫脱硝技术在行业中属于比较成熟的领域，公司在该领域除技术优势外，还具备完善的售后服务。公司的技术人员和生产人员均具有较长的行业从业经历，对产品的特性相当熟悉，因此在产品设计的时候能够更多的考虑客户的特殊要求，在产品生产时，能够运用丰富的经验将生产环节进行优化，使产品运行达到最佳状态；在售后服务时，技术人员的行业经验能够很好的发现和解决产品安装和运行中的问题。

公司客户类型主要为电力、水利、钢铁、化工等行业的生产性企业。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024 年 8 月，河北省工业和信息化厅授予公司【河北省“专精特新”示范企业】，认定公司为河北省第四批专精特新示范企业，认定有效期 2024.8-2027.8。2023 年 12 月 5 日依据《高新技术企业认定管理办法》，公司再次通过河北省“高新技术企业”认定，评定为河北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业，认定有效期 2023.11.14-2026.11.14。上述认定对公司的经营发展、产业提升、转型升级产生积极影响。

## 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	80,690,815.70	43,029,093.59	87.53%
毛利率%	15.99%	27.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,225,260.90	-1,977,784.66	38.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,236,775.27	-1,656,889.01	-35.00%
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）	-1.06%	-1.68%	-
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）	-1.93%	-1.41%	-

基本每股收益	-0.01	-0.02	50.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	166,150,170.18	158,764,933.24	4.65%
负债总计	50,806,962.92	42,196,465.08	20.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,357,398.03	116,568,468.16	-1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.16	-0.86%
资产负债率%（母公司）	30.26%	26.64%	-
资产负债率%（合并）	30.58%	26.58%	-
流动比率	2.65	3.00	-
利息保障倍数	-3.62	-13.48	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,260,635.48	8,796,192.25	-250.75%
应收账款周转率	0.98	0.60	-
存货周转率	1.40	0.67	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.65%	5.36%	-
营业收入增长率%	87.53%	-13.28%	-
净利润增长率%	38.05%	-64.16%	-

### 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	3,096,784.87	1.86%	586,340.65	0.37%	428.15%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	64,464,719.70	38.80%	45,827,509.92	28.87%	40.67%
存货	46,876,857.41	28.21%	50,061,768.39	31.53%	-6.36%
投资性房地产	4,377,308.12	2.63%	4,737,997.04	2.98%	-7.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,856,591.57	7.14%	12,968,998.06	8.17%	-8.58%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,489,517.90	1.50%	2,720,984.78	1.71%	-8.51%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	16,900,000.00	10.17%	1,200,000.00	0.76%	1,308.33%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	10,427,949.69	6.28%	17,098,802.95	10.77%	-39.01%
应收款项融资	7,519,084.56	4.53%	6,325,053.46	3.98%	18.88%
预付账款	2,996,412.31	1.80%	10,525,467.71	6.63%	-71.53%

合同资产	5,517,920.70	3.32%	2,637,076.83	1.66%	109.24%
长期应收款	6,688,952.40	4.03%	6,748,952.40	4.25%	-0.89%
应交税费	6,412,054.69	3.86%	7,008,535.14	4.41%	-8.51%
其他应付款	12,491,175.63	7.52%	12,560,583.71	7.91%	-0.55%
其他应收款	4,101,259.53	2.47%	10,438,194.99	6.57%	-60.71%

### 项目重大变动原因

- 1、2025年度应收账款比2024年增加40.67%，主要是因为本年主营业务收入增加较多而依据合同约定货款未到收款期。
- 2、2025年短期借款比2024年增加1,308.33%，主要原因是本年增加中行贷款1000万、增加信用社贷款690万，偿还工行贷款120万，实际增加短期借款1570万。
- 3、2025年应付账款比2024年减少39.01%，主要原因是2025年以前年度应付账款大多已到付款期本期支付欠款，并且本期采购现金支付较多。

## (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	80,690,815.70	-	43,029,093.59	-	87.53%
营业成本	67,788,413.35	84.01%	31,162,811.54	72.42%	117.53%
毛利率%	15.99%	-	27.58%	-	-
销售费用	264,115.96	0.33%	230,637.20	0.54%	14.52%
管理费用	3,722,177.10	4.61%	4,212,369.45	9.79%	-11.64%
研发费用	4,271,806.69	5.29%	2,427,292.10	5.64%	75.99%
财务费用	353,806.20	0.44%	179,641.63	0.42%	96.95%
信用减值损失	-	-7.10%	-6,251,473.52	-14.53%	-8.31%
	5,731,876.38				
资产减值损失	-837,357.54	-1.04%	-358,153.25	-0.83%	-133.80%
其他收益	349,472.10	0.43%	39,861.39	0.09%	776.72%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	12,694.37	0.02%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,449,337.96	-3.04%	-2,210,824.51	-5.14%	-10.79%
营业外收入	840,213.23	1.04%	263,599.26	0.61%	218.75%
营业外支出	10,508.37	0.01%	630,335.51	1.46%	-98.33%
净利润	-1,225,260.90	-1.52%	-1,977,784.66	-4.60%	38.05%

**项目重大变动原因**

- 1、2025 年度营业收入比 2024 年度增加 87.53%，主要原因是近几年市场行情不好，公司为了竞争市场降低了合同毛利率本年签订合同增加较多所以本年营业收入增加较多。
- 2、2025 年度营业成本比 2024 年度营业成本增加 117.53%，主要是 2025 年度销售收入比 2024 年度增加 87.53%同时增加成本，以及本年为了增加订单降低合同毛利率所致。
- 3、2025 年营业利润比 2024 年减少 10.79%，主要原因是虽然营业收入增加 87.53%，但是营业成本增加 117.53%，利润空间被压缩；并且业务订单及新签合同增加，研发投入相应加大，研发费用有所上升；本期新增银行短期借款较多，利息支出同比大幅增加，财务费用增幅明显。综上，本期营业利润同比下降 10.79%。

**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	80,514,701.42	42,735,569.79	88.40%
其他业务收入	176,114.28	293,523.80	-40.00%
主营业务成本	67,643,471.30	31,037,710.52	117.94%
其他业务成本	144,942.05	125,101.02	15.86%

**按产品分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
环保设备收入	79,607,619.10	66,994,449.66	15.84%	96.24%	125.98%	-11.08%
环保设备配件收入	907,082.32	649,021.64	28.45%	-58.20%	-53.37%	-7.41%
房租收入	176,114.28	144,942.05	17.70%	-40.00%	15.86%	-39.68%
合计	80,690,815.70	67,788,413.35	15.99%	87.53%	117.53%	-11.59%

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因**

- 1、2025 年度环保设备收入比 2024 年度增 96.24%，主要原因是市场大环境行情不好公司降低合同毛利率致使本年签订合同较多；营业成本比 2024 年度增加 125.98%，主要原因系 2025 年度设备销售收入比 2024 年度增加 96.24%，相应的成本同步增加及签订合同毛利率降低所致；毛利率比上期减少 41.14%，环保设备配件收入毛利率减少 11.08%，主要原因是 2025 年为了增加订单降低合同毛利率所致。
- 2、2025 年度环保配件销售收入、成本分别比去年同期减少 58.20%、53.57%，主要原因系 2025 年度客户设备维修减少。
- 3、2025 年度房租收入比去年减少 40%、毛利率较上期减少 39.68%，是因为 2025 年度租户减少租赁

面积并降低租金导致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	本钢板材股份有限公司	31,964,740.00	39.61%	否
2	中冶京诚工程技术有限公司	14,418,000.03	17.87%	否
3	衡水和平铝业科技有限公司	10,383,853.21	12.87%	否
4	抚顺新钢铁有限责任公司	5,899,297.82	7.31%	否
5	赛鼎工程有限公司	10,066,979.12	12.48%	否
合计		72,732,870.18	90.14%	-

### 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	徐州瑞诚隆建筑工程有限公司	5,873,650.00	8.66%	否
2	河北民拓建筑安装工程有限公司	5,862,040.00	8.65%	否
3	秦皇岛宏兴钢铁集团有限公司	4,980,589.10	7.35%	否
4	泊头市冀鹏环保设备制造有限公司	2,904,075.50	4.38%	否
5	河北沛邦机械设备有限公司	2,400,000.00	3.54%	否
合计		22,020,354.60	32.58%	-

### (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	-13,260,635.48	8,796,192.25	-250.75%
投资活动产生的现金流量净额	-238,569.66	-10,096,992.93	97.64%
筹资活动产生的现金流量净额	15,349,649.36	1,021,984.00	1,401.95%

#### 现金流量分析

- 1、2025 年度公司经营活动产生的现金流量净额比上期减少 250.75%，主要原因系本期购买商品、接受劳务支付的现金比上期多 3,942.20 万元而经营活动现金流入仅增加 972.40 万，主要由于应付账款大多已到付款期本期支付欠款，而本年依据合同约定货款未到收款期。
- 2、2025 年度投资活动产生的现金流量净额较上年度减少净支出 97.64%元，主要系公司在上年度向大有数字信息技术（新疆）有限公司借款 1000 万。
- 3、2025 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,401.95%，主要原因是 2025 年取得银行借款净额增加。

#### 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
宁泊环保工程技术沧州有限公司	控股子公司	环保技术推广服务。环保工程施工；环境工程专项设计服务；水污染治理；大气污染治理；批发、零售环保设备；环保设备租赁等；房地产租赁经营；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）** （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；一般经营项目，可依法自主	500,000	76,146.72	- 461,123.55	0	- 80,876.86

		开展经营活动。					
宁泊北科 技术（北 京）有限 公司	控股子公 司	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；工业 设计服 务；大气 环境污染 防治服 务；大气 污染治 理，水环 境污染防 治服务； 水污染治 理，固体 废物治 理，土壤 污染治理 与修复服 务；技术 进出口， 进出口代 理。（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： 发电业 务、输电 业务、供 （配）电 业务；施 工	20,000,000.00	0	0	0	0

		专业作业, 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验, 电气安装服务。(依法须经批准的项目, 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。)					
宁泊环保科技有限公司(北京)有限公司	参股公司	未开展业务, 已于2025年4月转让所持全部股权	20,000,000.00	0	0	0	0

### 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
宁泊环保科技有限公司(北京)有限公司	与公司主营业务无直接关联, 属于多元化投资尝试, 于2025年4月已转让, 公司不再持有任何股权。	为增强市场竞争力, 拓展市场份额。

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	<p>环境保护是我国的一项基本国策,环保产业是我国重点发展的战略新兴产业。近十年来,我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规,不断提高电力、水泥、钢铁冶炼等高污染行业的粉尘、二氧化硫、氮氧化合物的排放标准;同时,还直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴,使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。</p> <p>虽然从长期看,国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度,环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看,由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广,涉及的利益主体众多,对国民经济发展影响较为复杂,因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性,从而影响到公司的业务布局和发展规划,进而对公司短期的经营产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司将密切关注国家宏观经济调整政策和行业政策的变化,根据国民经济发展趋势,适时调增公司的发展战略,抓住市场机遇,推动公司业绩增长和综合实力的提高。</p>
受下游行业需求变化的影响	<p>公司主要从事除尘、脱硫、脱硝等环保设备的生产、销售、安装和维护,相关设备配件的销售以及节能技术的研究开发,公司服务的下游客户主要属于钢铁、电力、化工、水泥等行业。因此,钢铁、电力、化工、水泥等行业的投资规模和市场容量对公司的产品需求造成直接影响。如果宏观经济持续下行,下游行业陷入低迷,投资萎缩,市场容量缩小,都将对公司的产品需求带来不利影响;同时,国家对于产能过剩行业的新增产能或会进行限制,下游行业的国家产业政策约束也将在总体上影响公司所在行业的外部需求。</p> <p>应对措施:公司将加大研发能力,增强公司产品和服务的竞争力,扩大服务领域,减少对单一行业的依赖性。</p>
应收账款回收风险	截止 2025 年 12 月 31 日,公司应收账款净额为 64,464,719.70 元,占公司期末总资产比重为 38.80%。报告期内,公司应收账

	<p>款占当期营业收入的比重较高。在钢铁等行业处于低迷的大背景下，部分客户经营情况不佳，公司存在应收账款不能及时回收，甚至产生坏账的可能性。</p> <p>应对措施：公司将不断加强应收账款的回收力度,在不影响与客户稳定合作的基础上积极商定更有利于公司的汇款周期，以增加公司的资金使用效率，降低公司的财务成本及产生坏账损失的风险,公司也将逐步优化客户结构，减少对钢铁等产能严重过剩行业的依赖性。</p>
技术更新风险	<p>公司属于烟气治理行业，相关环保设备的生产及服务需要较高的技术含量，对于原材料的选择及生产设备的控制均有较高的要求。公司为应对不断增加的市场竞争，不断进行新工艺、新产品的研发，并且不断探索新的业务领域，随着新技术、新工艺和新材料在生产加工中的不断应用，对于公司产品在质量、安全性和可靠性上不断提出新的要求。</p> <p>尽管公司不断提升技术研发能力，但新产品的研发需要大量的资源投入，因而如果公司无法在生产技术研发上保持一定的领先性，将对公司的经营业绩持续性带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加大研发投入和技术人员的培养，密切关注行业前沿科技的发展和新技术工艺的应用，加大研发力度，保持公司技术优势。</p>
市场竞争风险	<p>目前，我国烟气治理行业得到了国家政策的大力扶持，有大量的市场主体参与到行业中来。目前,烟气治理行业中的企业规模普遍较小，市场集中度较低，市场竞争和行业洗牌将逐渐成为发展趋势，各类环保设备制造企业之间的竞争将日趋激烈。</p> <p>公司从事环保设备制造和服务已有十余年的时间，积累了一定的生产、研发、技术经验，并占据了一定的市场份额，但若公司在行业发展过程中，不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和技术研发能力，公司可能存在由于市场激烈竞争导致公司市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：面对日益激烈的市场竞争，公司将保持技术研发的优势，不断提高产品质量，保证产品的竞争力；另一方面，公司依靠自己的技术优势不断探索新的业务领域，寻求新的业绩增长点。</p>
公司治理风险	<p>公司各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将认真学习并遵守《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格公司各项规章制度。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截止本报告出具之日，股东邢敦江、赵风梅为夫妻关系,二人合</p>

	<p>计间接持有公司 90.0450%的股份，邢敦江担任公司董事长、总经理，二人对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定，公司共同实际控制人能够通过股东会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于共同实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。</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

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为了公司发展需要，进行多元化渠道投资，增强公司的市场竞争力，2024 年 4 月对大有科工技术产业(新疆)有限公司（现名称为：大有数字信息技术（新疆）有限公司）提供借款 1000 万元，考虑到风险因素，2025 年 2 月 10 日公司向河北省泊头市人民法院提起大有科工技术产业(新疆)有限公司、巴州大有超级计算机技术有限公司、陈戈民间借贷纠纷一案诉讼，请求判令三被告连带偿还借款 1000 万元及逾期付款利息，经开庭审理，泊头市人民法院于 2025 年 4 月 10 日作出(2025)冀 0981 民初 989 号民事判决，判决三被告连带清偿借款 1000 万元及利息，公司已胜诉；公司提起诉讼时，向泊头市人民

法院申请财产保全，查封了被告巴州大有超级计算机技术有限公司(2024)库经开不动产权 0001740 号国有土地使用权证项下土地，并查封了被告其他银行账号、楼房、股权等，根据目前查封资产情况，预计可以回款 800 万，公司与大有科工技术产业(新疆)有限公司不存在任何关联关系，已在第三届董事会第八次会议及 2024 年年度股东会审议通过。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 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	2,200,000	172,320
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	14,000,000	14,000,000
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

2024 年 1 月 8 日，公司与邢立驰共同设立了宁泊北科技术（北京）有限公司，注册资本 2000 万元，公司持股 70%，邢立驰持股 30%。邢立驰为公司实际控制人之子，构成关联交易，本次关联交易已经通过第三届董事会第八次会议、2024 年年度股东会追认审议通过。

2025 年，公司与天津中承泰达建筑工程有限公司产生合作，发生劳务之间业务往来，总计 172,320.00 元。天津中承泰达建筑工程有限公司的实际控制人为邢洪铭，邢洪铭为公司实际控制人之子，构成关联交易。此关联交易有利于公司能力和综合竞争优势，促进公司长期可持续发展，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改

	其他企业					
刑立驰	是	14,000,000	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
合计	-	14,000,000	-	-	-	-

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-009	对外投资	宁泊北科技术（北京）有限公司 70%股权	14,000,000 元	是	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

本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的拓展，并提高公司综合竞争力，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义，促进公司长期可持续发展。

## (六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月23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2月23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2月23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2月23日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017年2月23日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
公司	2017年2月23日	-	挂牌	环境保护	承诺环境保护	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,226,266	33.08%	0	33,226,266	33.08%
	其中：控股股东、实际控制人	25,490,226	25.38%	0	25,490,226	25.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,206,534	66.92%	0	67,206,534	66.92%
	其中：控股股东、实际控制人	64,944,534	64.66%	0	64,944,534	64.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,432,800	-	0	100,432,800	-
普通股股东人数						38

#### 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	泊头市	90,434,760	0	90,434,760	90.05%	64,944,534	25,490,226	-	-

	宁泊环保设备成套有限责任公司								
2	黄宁	6,949,259	0	6,949,259	6.92%	0	6,949,259	-	-
3	邢洪铭	2,262,000	0	2,262,000	2.25%	2,262,000	0	-	-
4	厉勤	105,560	0	105,560	0.11%	0	105,560	-	-
5	陈颖	105,560	0	105,560	0.11%	0	105,560	-	-
6	包焯明	82,186	0	82,186	0.08%	0	82,186	-	-
7	吕文英	75,400	0	75,400	0.08%	0	75,400	-	-
8	陶兰英	60,320	0	60,320	0.06%	0	60,320	-	-
9	刘晓燕	48,255	0	48,255	0.05%	0	48,255	-	-
10	张玲	24,128	0	24,128	0.02%	0	24,128	-	-
	合计	100,147,428.00	0	100,147,428.00	99.73%	67,206,534.00	32,940,894.00	-	-

### 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：

公司控股股东宁泊成套公司的股东为公司实际控制人邢敦江、赵风梅，邢敦江和赵风梅为夫妻关系，

邢敦江、赵风梅和邢洪铭为亲子关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

公司股东泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司持有公司 90,434,760.00 股份,占公司股本总额的

90.0450%,为公司控股股东。泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司基本情况如下:

统一社会信用代码 91130981741516266H

企业名称: 泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司

住所: 泊头市工业区环城东路东侧

法定代表人: 赵风梅

注册资本: 810 万元

股权结构: 邢敦江持有 86.42%股权,赵风梅持有 13.58%

股权成立日期: 2001 年 11 月 19 日

经营范围: 污水处理设备、铸造机械设备生产销售;技术研发、技术服务

目前无实际经营,报告期内,公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

邢敦江、赵风梅为夫妻关系，邢敦江直接持有宁泊成套公司 86.42%的股权，赵风梅直接持有宁泊成套公司 13.58%的股权，邢敦江、赵风梅通过宁泊成套公司间接持有公司 90.0450%的股权。自公司成立以来邢敦江一直担任公司的董事长、总经理，全面主持公司的经营管理工作，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此邢敦江、赵风梅为公司的共同实际控制人。



共同实际控制人邢敦江、赵风梅简历情况如下:

邢敦江,男,1966年6月生,中国籍,无境外永久居留权,2011年毕业于泊头职业学院,中专学历。

1988年6月至2001年10月，在泊头市除尘设备制造厂任销售部职员；2001年11月至2004年6月，在泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司工作，任总经理；2004年6月至2016年9月，在河北宁泊环保股份有限公司工作，历任公司董事长、总经理、执行董事等职务；2016年9月至今，任河北宁泊环保股份有限公司董事长、总经理。

赵风梅，女，1965年5月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年6月至2001年10月在家务农；2001年11月至2004年3月，任泊头市宁泊环保设备成套有限公司会计；2004年3月至2016年9月，任河北宁泊环保股份有限公司采购部负责人；2016年9月至今任河北宁泊环保股份有限公司副总经理兼采购部负责人。

本年度公司实际控制人未发生变更。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邢敦江	法定代表人、董事长、总经理	男	1966年6月	2019年10月17日	2025年11月17日	0	0	0	0%
曲莹莹	董事	女	1993年11月	2022年11月17日	2025年11月17日	0	0	0	0%
杨飞飞	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1987年7月	2019年10月17日	2025年11月17日	0	0	0	0%
王新华	董事	女	1990年2月	2019年10月17日	2025年11月17日	0	0	0	0%
郭国栋	董事		1978年9月	2019年10月17日	2025年10月17日	0	0	0	0%
孙振英	职工代表监事、监事会主席	女	1981年7月	2019年10月17日	2025年11月17日	0	0	0	0%

王新勇	监事	男	1976年 4月	2019年 10月17日	2025年 11月17日	0	0	0	0%
赵凤海	监事	男	1967年 7月	2019年 10月17日	2025年 11月17日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

赵凤海系实际控制人邢敦江之妻弟,王新华为实际控制人邢敦江儿媳,邢敦江为泊头市宁泊环保成套设备有限公司第一大股东,邢洪铭为邢敦江之子,除此之外公司董监高、股东之间不存在亲属关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
科研人员	5	0	0	5
销售人员	6	0	0	6
采购人员	2	0	0	2
生产人员	13	1	0	14
财务人员	3	0	0	3
员工总计	35	1	0	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	18	18
专科以下	11	12

员工总计	35	36
------	----	----

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 36 人，较报告期初增加 1 人，主要为 2025 年市场形势变化，订单增加，公司十分重视人才的引进，将会通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

##### 2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

公司严格根据《公司法》并参照挂牌公司的治理模式和相关规范文件制定了《公司章程》，构建了适应公司发展的组织结构。公司股东会是公司权力机构，公司董事会对股东会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务行为进行监督等工作。公司制定有明确了公司股东会、董事会、监事会、高级管理人员的构成情况和职责。公司董事会由 5 人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由 3 人组成，其中职工监事 1 名。目前公司设董事长 1 名，总经理 1 名，董事会秘书 1 名，财务负责人 1 名。2025 年，宁泊环保召开了 3 次董事会、2 次监事会、2 次股东会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。2025 年度，公司修订了《公司章程》及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等配套制度，报告期内公司三会运行基本情况良好。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》《股东会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》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保障。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况：公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况：公司是由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关资产权属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员分开情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，实际控制人、董事长、总经理邢敦江在成套公司担任监事。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。

5、机构分开情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有财务部、市场营销部、综合管理部、生产技术部、仓储质检部、采购部、客户服务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00193 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
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	吴秀英 2 年	聂栩 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00193 号

河北宁泊环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北宁泊环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴秀英

中国·深圳

中国注册会计师： 聂栩

2026年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1.	3,096,784.87	586,340.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2.	64,464,719.70	45,827,509.92
应收款项融资	五、（一）3.	7,519,084.56	6,325,053.46
预付款项	五、（一）4.	2,996,412.31	10,525,467.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5.	4,101,259.53	10,438,194.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6.	46,876,857.41	50,061,768.39
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）7.	5,517,920.70	2,637,076.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8.	7,219.01	14,431.99
<b>流动资产合计</b>		<b>134,580,258.09</b>	<b>126,415,843.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（一）9.	6,688,952.40	6,748,952.40
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）10.	4,377,308.12	4,737,997.04
固定资产	五、（一）11.	11,856,591.57	12,968,998.06
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）12.	2,489,517.90	2,720,984.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）13.	6,157,542.10	5,172,157.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,569,912.09</b>	<b>32,349,089.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>166,150,170.18</b>	<b>158,764,933.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）14.	16,900,000.00	1,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）15.	10,427,949.69	17,098,802.95
预收款项			
合同负债	五、（一）16.	3,608,864.59	3,348,721.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）17.	565,535.17	479,438.39
应交税费	五、（一）18.	6,412,054.69	7,008,535.14
其他应付款	五、（一）19.	12,491,175.63	12,560,583.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（一）20.	401,383.15	500,383.64
<b>流动负债合计</b>		<b>50,806,962.92</b>	<b>42,196,465.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		50,806,962.92	42,196,465.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）21.	100,432,800.00	100,432,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）22.	2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,775,805.54	5,775,805.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23.	6,681,575.66	7,892,645.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,357,398.03	116,568,468.16
少数股东权益		-14,190.77	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		115,343,207.26	116,568,468.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		166,150,170.18	158,764,933.24

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：杨飞飞

会计机构负责人：杨飞飞

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,094,044.73	584,622.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）1.	64,464,719.70	45,827,509.92
应收款项融资		7,519,084.56	6,325,053.46

预付款项		2,996,412.31	10,505,467.71
其他应收款	十二、（一）2.	4,101,259.53	11,113,622.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,847,173.41	50,061,768.39
其中：数据资源			
合同资产		5,517,920.70	2,637,076.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,513.39
<b>流动资产合计</b>		<b>134,540,614.94</b>	<b>127,062,634.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,688,952.40	6,748,952.40
长期股权投资	十二、（一）3.	-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,377,308.12	4,737,997.04
固定资产		11,856,591.57	12,968,998.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,489,517.90	2,720,984.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,157,542.10	5,172,157.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,569,912.09</b>	<b>32,349,089.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>166,110,527.03</b>	<b>159,411,724.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,900,000.00	1,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,437,949.69	17,135,602.95
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		502,145.66	467,082.08
应交税费		6,412,054.69	7,008,535.14
其他应付款		11,996,495.87	12,802,684.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,608,864.59	3,348,721.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		401,383.15	500,383.64
<b>流动负债合计</b>		<b>50,258,893.65</b>	<b>42,463,009.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>50,258,893.65</b>	<b>42,463,009.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,432,800.00	100,432,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,467,216.83	2,467,216.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,775,805.54	5,775,805.54
一般风险准备			
未分配利润		7,175,811.01	8,272,892.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>115,851,633.38</b>	<b>116,948,714.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>166,110,527.03</b>	<b>159,411,724.26</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>80,690,815.70</b>	<b>43,029,093.59</b>
其中：营业收入	五（二） 1.	80,690,815.70	43,029,093.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>76,933,086.21</b>	<b>38,670,152.72</b>
其中：营业成本	五（二） 1.	67,788,413.35	31,162,811.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二） 2.	532,766.91	457,400.80
销售费用	五（二） 3.	264,115.96	230,637.20
管理费用	五（二） 4.	3,722,177.10	4,212,369.45
研发费用	五（二） 5.	4,271,806.69	2,427,292.10
财务费用	五（二） 6.	353,806.20	179,641.63
其中：利息费用		350,350.64	178,016.00
利息收入		1,387.62	2,268.33
加：其他收益	五（二） 7.	349,472.10	39,861.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二） 8.	-5,731,876.38	-6,251,473.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二） 9.	-837,357.54	-358,153.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 10.	12,694.37	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,449,337.96	-2,210,824.51
加：营业外收入	五、（二） 11.	840,213.23	263,599.26
减：营业外支出	五、（二） 12.	10,508.37	630,335.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,619,633.10	-2,577,560.76
减：所得税费用	五、（二） 13.	-394,372.20	-599,776.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,225,260.90	-1,977,784.66
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）		-1,225,260.90	-1,977,784.66
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）		-14,190.77	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,225,260.90	-1,977,784.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		-1,225,260.90	-1,977,784.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,211,070.13	-1,977,784.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,190.77	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：杨飞飞

会计机构负责人：杨飞飞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十二、 (二) 1.	80,690,815.70	43,029,093.59
减：营业成本	十二、 (二) 1.	67,788,413.35	31,162,811.54
税金及附加		532,764.93	457,400.80
销售费用		264,115.96	230,637.20
管理费用		3,594,260.01	4,152,164.89
研发费用		4,271,806.69	2,427,292.10
财务费用		353,238.61	181,335.02
其中：利息费用		350,350.64	178,016.00
利息收入		1,387.62	574.94
加：其他收益		349,472.10	39,861.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (二) 2.		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,731,876.38	-6,251,473.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-837,357.54	-358,153.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,694.37	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,320,851.30	-2,152,313.34
加：营业外收入		839,906.00	263,041.26
减：营业外支出		10,508.37	630,335.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,491,453.67	-2,519,607.59
减：所得税费用		-394,372.20	-599,776.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,097,081.47	-1,919,831.49

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,097,081.47	-1,919,831.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,097,081.47	-1,919,831.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,906,233.96	47,032,510.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1.	6,345,565.72	11,495,241.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,251,799.68</b>	<b>58,527,752.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,891,343.20	34,469,359.13
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		1,429,510.32	1,524,972.46
支付的各项税费		3,197,870.47	6,099,180.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1.	2,993,711.17	7,638,047.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,512,435.16</b>	<b>49,731,559.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、（三） 2.	<b>-13,260,635.48</b>	<b>8,796,192.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,569.66	96,992.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>288,569.66</b>	<b>10,096,992.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-238,569.66</b>	<b>-10,096,992.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,190,000.00	17,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>62,190,000.00</b>	<b>17,200,000.00</b>

偿还债务支付的现金		46,490,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,350.64	178,016.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,840,350.64</b>	<b>16,178,016.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,349,649.36</b>	<b>1,021,984.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,850,444.22</b>	<b>-278,816.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三） 3.	586,340.65	865,157.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三） 3.	<b>2,436,784.87</b>	<b>586,340.65</b>

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：杨飞飞

会计机构负责人：杨飞飞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,906,233.96	47,032,510.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,020,993.42	10,920,336.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,927,227.38</b>	<b>57,952,847.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,018,148.00	34,469,359.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,370,291.97	1,138,496.24
支付的各项税费		3,197,870.47	6,099,180.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,602,574.48	7,250,578.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,188,884.92</b>	<b>48,957,614.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,261,657.54</b>	<b>8,995,232.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			-
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		50,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,569.66	96,992.93
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		288,569.66	10,096,992.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-238,569.66	-10,096,992.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		62,190,000.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		62,190,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		46,490,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,350.64	178,016.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,840,350.64	178,016.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,349,649.36	1,021,984.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,849,422.16	-79,776.85
加：期初现金及现金等价物余额		584,622.57	664,399.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,434,044.73	584,622.57

## (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	100,432,800.00	-	-		2,467,216.83	0	0	0	5,775,805.54		7,892,645.79		116,568,468.16
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	100,432,800.00	0	0	0	2,467,216.83	0	0	0	5,775,805.54		7,892,645.79		116,568,468.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0			-1,211,070.13	-14,190.77	-1,225,260.90
（一）综合收益总额											1,211,070.13	-14,190.77	-1,225,260.90
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 股东投入的普通股														0
2. 其他权益工具持有者投入资本														0
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0
4. 其他														0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积														0
2. 提取一般风险准备														0
3. 对所有者（或股东）的分配														0
4. 其他														0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00									0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00

6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		6,681,575.66	-14,190.77	115,343,207.26

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	100,432,800.00	-	-	-	2,467,216.83	-	-	-	5,775,805.54		9,870,430.45		118,546,252.82
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	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		9,870,430.45	0.00	118,546,252.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,977,784.66	0.00	-1,977,784.66
（一）综合收益总额											-1,977,784.66		-1,977,784.66

											1,977,784.66		
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00

6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
<b>四、本期末余额</b>	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		7,892,645.79	0	116,568,468.16

法定代表人：邢敦江

主管会计工作负责人：杨飞飞

会计机构负责人：杨飞飞

## (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	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		8,272,892.48	116,948,714.85
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		8,272,892.48	116,948,714.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	865,785.60		-	-1,097,081.47
(一) 综合收益总额											-	-1,097,081.47
											1,097,081.47	

(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
<b>四、本期末余额</b>	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		7,175,811.01	115,851,633.38

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	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		10,192,723.97	118,868,546.34
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	100,432,800.00	0.00	0.00	0.00	2,467,216.83	0.00	0.00	0.00	5,775,805.54		10,192,723.97	118,868,546.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,919,831.49	-1,919,831.49
(一) 综合收益总额											-1,919,831.49	-1,919,831.49
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,432,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,467,216.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,775,805.54</b>		<b>8,272,892.48</b>	<b>116,948,714.85</b>

# 河北宁泊环保股份有限公司

## 财务报表附注

2025年1月1日——2025年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

河北宁泊环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2004年3月在沧州市市场监督管理局注册成立，现总部位于河北省沧州市泊头市。公司现持有统一社会信用代码为91130981760302853D的营业执照，注册资本10,043.28万元。

本公司主要从事生产销售环保设备及配件。

本财务报表业经公司2026年4月27日董事会批准对外报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2025年12月31日，公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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(2024年修订)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；  
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 应收票据

公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### 2. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

### 3. 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 1	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### 4. 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 5. 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

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

## （十二） 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### （1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### （2）不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1）个别财务报表

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

#### 2）合并财务报表

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

### （十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	------	-------------	---------	-------------

房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
家具及器具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	31.67

### （十五） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十六） 无形资产

#### 1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	46.75 年，土地证年限	直线法
软件	10 年，根据软件的预计受益年限	直线法

### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### （十七） 部分长期资产减值

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

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

## （十八） 长期待摊费用

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

## （十九） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

##### （二十） 预计负债

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

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

##### （二十一） 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要是销售环保设备及配件，不同类别收入确认时点如下：

收入分类	客户分类	收入确认时点
环保设备	负责安装调试	安装调试完成后客户取得相关商品控制权时
环保设备配件	不负责安装调试	验收合格后客户取得相关商品控制权时

成本结转：成本按项目订单进行归集发生的材料、人工、制造费用，在项目确认收入的当期结转成本。

### （二十二） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

#### （二十三） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十四） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### （二十六） 租赁

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

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

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

#### （1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## （2） 租赁负债

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

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

### （二十七） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### （二十八） 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### （一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按应税销售收入计算增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
宁泊环保工程技术沧州有限公司		25%
宁泊北科技术（北京）有限公司		25%

## （二） 税收优惠

公司于 2023 年 11 月 14 取得高新技术企业证书，从 2023 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

根据财政部、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，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。宁泊环保工程技术沧州有限公司、宁泊北科技术（北京）有限公司适用。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	299.65	14,876.22
银行存款	2,436,485.22	571,464.43
其他货币资金	660,000.00	
合 计	3,096,784.87	586,340.65

注：其他货币资金为保函保证金。

#### 2. 应收账款

##### （1） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	63,716,052.59	28,989,269.52
1-2 年	11,007,036.74	7,910,196.49
2-3 年	3,027,391.80	22,032,569.20

3-4年	6,013,242.64	808,900.00
4-5年	177,460.00	9,258,986.00
5年以上	7,362,467.84	4,182,967.84
账面余额合计	91,303,651.61	73,182,889.05
减：坏账准备	26,838,931.91	27,355,379.13
账面价值合计	64,464,719.70	45,827,509.92

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	33,970,097.54	37.21	20,853,278.73	61.39	13,116,818.81
按组合计提坏账准备	57,333,554.07	62.79	5,985,653.18	10.44	51,347,900.89
合计	91,303,651.61	100.00	26,838,931.91	29.40	64,464,719.70

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	29,703,533.34	40.59	15,371,193.79	51.75	14,332,339.55
按组合计提坏账准备	43,479,355.71	59.41	11,984,185.34	27.56	31,495,170.37
合计	73,182,889.05	100.00	27,355,379.13	37.38	45,827,509.92

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

## ① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
本溪北营钢铁(集团)公司	655,758.13	655,758.13	100.00	预计无法收回
新疆青钢钢铁公司	1,937,082.00	1,937,082.00	100.00	预计无法收回

中冶京诚工程技术有限公司	21,861,364.69	8,744,545.88	40.00	预计无法全额收回
北京晟莘科技发展有限公司	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
河钢股份有限公司承德分公司	1,256,474.64	1,256,474.64	100.00	预计无法收回
邯钢集团邯宝钢铁公司	12,493.80	12,493.80	100.00	预计无法收回
阿尔法（江苏）重工科技有限公司	909,990.00	909,990.00	100.00	预计无法收回
山东泰北环保设备股份有限公司	394,000.00	394,000.00	100.00	预计无法收回
海阳龙凤热电有限公司	17,640.00	17,640.00	100.00	预计无法收回
广东佳德环保科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏泰益欣生物科技有限公司	31,240.00	31,240.00	100.00	预计无法收回
中国华冶科工集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
河北华丰能源科技发展有限公司	224,000.00	224,000.00	100.00	预计无法收回
菏泽市晶能新能源有限公司	200,014.28	200,014.28	100.00	预计无法收回
辽宁北环净化技术有限公司	1,940,040.00	1,940,040.00	100.00	预计无法收回
小 计	33,970,097.54	20,853,278.73	61.39	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	57,333,554.07	5,985,653.18	10.44

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,229,522.59	2,261,476.13	5.00
1-2 年	5,373,147.77	537,314.78	10.00
2-3 年	2,012,401.80	402,480.36	20.00
3-4 年	3,816,768.00	1,908,384.00	50.00
4-5 年	128,580.00	102,864.00	80.00
5 年以上	773,133.91	773,133.91	100.00
小 计	57,333,554.07	5,985,653.18	10.44

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,371,193.79	5,482,084.94					20,853,278.73
按组合计提坏账准备	11,984,185.34			5,998,532.16			5,985,653.18
合 计	27,355,379.13	5,482,084.94		5,998,532.16			26,838,931.91

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 69,749,629.89 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 71.16%，相应计提的坏账准备合计数为 15,207,206.89 元。

## 3. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,349,461.50	5,564,003.15
商业承兑汇票	2,615,675.16	761,050.31
应收账款	1,553,947.90	
合 计	7,519,084.56	6,325,053.46

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

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,798,713.00

## 4. 预付款项

## (1) 账龄列示情况

## 1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,307,030.93	76.99	9,067,611.00	86.15
1-2 年	614,764.42	20.52	999,433.58	9.50
2-3 年	25,829.00	0.86	436,994.00	4.15
3 年以上	48,787.96	1.63	21,429.13	0.20
合 计	2,996,412.31	100.00	10,525,467.71	100.00

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,687,168.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 56.31%。

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,101,259.53	10,438,194.99
合 计	4,101,259.53	10,438,194.99

##### (1) 其他应收款

##### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,490,074.82	2,470,243.00
代垫款	167,721.05	236,164.73
往来款	10,000,000.00	10,000,000.00
账面余额合计	12,657,795.87	12,706,407.73
减：坏账准备	8,556,536.34	2,268,212.74
账面价值合计	4,101,259.53	10,438,194.99

##### 2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	729,700.10	12,526,155.29
1-2 年	11,769,468.77	7,637.60
2-3 年	307.00	26,014.03
3-4 年	20,923.19	9,076.81
4-5 年	9,076.81	30,620.00
5 年以上	128,320.00	106,904.00
账面余额合计	12,657,795.87	12,706,407.73
减：坏账准备	8,556,536.34	2,268,212.74
账面价值合计	4,101,259.53	10,438,194.99

##### 3) 坏账准备计提情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,330,000.00	89.51	8,330,000.00	73.52	3,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,327,795.87	10.49	226,536.34	17.06	1,101,259.53
合计	12,657,795.87	100.00	8,556,536.34	67.60	4,101,259.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,000,000.00	78.70	2,000,000.00	20.00	8,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,706,407.73	21.30	268,212.74	9.91	2,438,194.99
合计	12,706,407.73	100.00	2,268,212.74	17.85	10,438,194.99

## ② 重要的单项计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大有数字信息技术(新疆)有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00	70.00	预计无法全部收回
沈阳高佰新贸易有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00	预计无法收回
小计	11,330,000.00	8,330,000.00	73.52	

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,327,795.87	226,536.34	17.06
其中：1年以内	729,700.10	36,485.01	5.00
1-2年	439,468.77	43,946.88	10.00
2-3年	307.00	61.40	20.00
3-4年	20,923.19	10,461.60	50.00

4-5 年	9,076.81	7,261.45	80.00
5 年以上	128,320.00	128,320.00	100.00
小 计	1,327,795.87	226,536.34	-

## 4) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	2,268,212.74			2,268,212.74
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,288,323.60			6,288,323.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,556,536.34			8,556,536.34

## 5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
大有数字信息技术(新疆)有限公司	往来款	10,000,000.00	1-2 年	79.00	7,000,000.00
沈阳高佰新贸易有限公司	保证金	1,330,000.00	1-2 年	10.51	1,330,000.00
抚顺新钢铁有限责任公司	保证金	350,000.00	1 年以内	2.77	17,500.00
衡水和平铝业科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	2.37	30,000.00
王文峰	备用金	93,590.97	1 年以内	0.74	4,679.55
小 计		12,073,590.97		95.39	8,382,179.55

注：2025年2月10日该河北宁泊环保股份有限公司向河北省泊头市人民法院提起大有科工技术产业(新疆)有限公司（现名称：大有数字信息技术（新疆）有限公司）、巴州大有超级计算机技术有限公司、陈戈民间借贷纠纷一案诉讼，请求判令三被告连带偿还借款1000万元及逾期付款利息，经开庭审理，泊头市人民法院于2025年4月10日作出(2025)冀0981民初989号民事判决，判决三被告连带清偿借款1000万元及利息，该公司已胜诉；该公司提起诉讼时，向泊头市人民法院申请财产保全，查封了被告巴州大有超级计算机技术有限公司(2024)库经开不动产权第0001740号国有土地使用权证项下土地，并查封了被告其他银行账号、楼房、股权等，根据目前查封资产情况，预计可以回款300万元，故本次对应收大有科工技术产业(新疆)有限公司（现名称：大有数字信息技术（新疆）有限公司）计提了700万元的坏账准备。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,626,858.81		1,626,858.81	1,579,014.40		1,579,014.40
合同履约成本	45,249,998.60		45,249,998.60	48,482,753.99		48,482,753.99
合计	46,876,857.41		46,876,857.41	50,061,768.39		50,061,768.39

## 7. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,713,431.49	1,195,510.79	5,517,920.70	2,995,230.08	358,153.25	2,637,076.83

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	2,123,565.00	31.63	849,426.00	40.00	1,274,139.00

按组合计提减值准备	4,589,866.49	68.37	346,084.79	7.54	4,243,781.70
合计	6,713,431.49	100.00	1,195,510.79	17.81	5,517,920.70

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	595,405.00	19.88	238,162.00	40.00	357,243.00
按组合计提减值准备	2,399,825.08	80.12	119,991.25	5.00	2,279,833.83
合计	2,995,230.08	100.00	358,153.25	11.96	2,637,076.83

## 2) 重要的单项计提坏账准备的合同资产

## ① 期末重要的单项计提坏账准备的合同资产

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中冶京诚工程技术 有限公司	2,123,565.00	849,426.00	40.00	预计无法全额收回

## 3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,589,866.49	346,084.79	7.54
其中：1年以内	2,258,037.09	112,901.85	5.00
1-2年	2,331,829.40	233,182.94	10.00
合计	4,589,866.49	346,084.79	7.54

## (2) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提 减值准备	238,162.00	611,264.00					849,426.00
按组合计 提减值准 备	119,991.25	226,093.54					346,084.79
合计	358,153.25	837,357.54					1,195,510.79

## 8. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	7,219.01		7,219.01	14,431.99		14,431.99

## 9. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,148,254.00	4,459,301.60	6,688,952.40	3.83%

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,248,254.00	4,499,301.60	6,748,952.40	3.83%

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,148,254.00	100.00	4,459,301.60	40.00	6,688,952.40
按组合计提坏账准备					
合 计	11,148,254.00	100.00	4,459,301.60	40.00	6,688,952.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,248,254.00	100.00	4,499,301.60	40.00	6,748,952.40
按组合计提坏账准备					
合 计	11,248,254.00	100.00	4,499,301.60	40.00	6,748,952.40

## 2) 重要的单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
中冶京诚工程技术有限公司	11,248,254.00	4,499,301.60	11,148,254.00	4,459,301.60	40.00	根据可收回情况

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,499,301.60			40,000.00			4,459,301.60
按组合计提坏账准备							
合计	4,499,301.60			40,000.00			4,459,301.60

## 10. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	7,593,451.00	7,593,451.00
本期增加金额		
1) 外购		
2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	7,593,451.00	7,593,451.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,855,453.96	2,855,453.96
本期增加金额	360,688.92	360,688.92
1) 计提或摊销	360,688.92	360,688.92

本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	3,216,142.88	3,216,142.88
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	4,377,308.12	4,377,308.12
期初账面价值	4,737,997.04	4,737,997.04

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	17,994,678.98	3,993,966.28	1,162,088.02	772,371.29	23,923,104.57
本期增加金额		157,630.64	130,939.02		288,569.66
1) 购置		157,630.64	130,939.02		288,569.66
2) 在建工程转入					
3) 其他增加					
本期减少金额		631,068.36	197,860.00		828,928.36
1) 处置或报废		631,068.36	197,860.00		828,928.36
2) 其他减少					
期末数	17,994,678.98	3,520,528.56	1,095,167.04	772,371.29	23,382,745.87
累计折旧					

期初数	6,893,964.66	2,689,403.47	758,183.29	612,555.09	10,954,106.51
本期增加金额	862,976.55	220,084.53	167,950.75	38,024.74	1,289,036.57
1) 计提	862,976.55	220,084.53	167,950.75	38,024.74	1,289,036.57
2) 企业合并增加					
本期减少金额		599,514.95	117,473.83		716,988.78
1) 处置或报废		599,514.95	117,473.83		716,988.78
2) 其他减少					
期末数	7,756,941.21	2,309,973.05	808,660.21	650,579.83	11,526,154.30
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	10,237,737.77	1,210,555.51	286,506.83	121,791.46	11,856,591.57
期初账面价值	11,100,714.32	1,304,562.81	403,904.73	159,816.20	12,968,998.06

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
五十铃牌 QLY0302DWS	9,555.00	抵账车辆、未过户到公司名下
奥迪 WAURGB4H	160,605.01	抵账车辆、未过户到公司名下
迈特威 WV2D887H	111,995.77	抵账车辆、未过户到公司名下
大众牌 FV7207BDDBG	147,952.11	抵账车辆、未过户到公司名下
小 计	430,107.89	

## (3) 对外抵押情况

抵押权人	资产类型	账面价值	权属证书
泊头市农村信用联社股份有限公司河西分社	房屋建筑物	2,056,016.69	泊房权证字第 32245 号

## 12. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,764,473.00	1,234,639.55	4,999,112.55
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	3,764,473.00	1,234,639.55	4,999,112.55
累计摊销			
期初数	1,194,431.62	1,083,696.15	2,278,127.77
本期增加金额	80,523.48	150,943.40	231,466.88
1) 计提	80,523.48	150,943.40	231,466.88
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	1,274,955.10	1,234,639.55	2,509,594.65
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,489,517.90	-	2,489,517.90
期初账面价值	2,570,041.38	150,943.40	2,720,984.78

## (2) 对外抵押情况

抵押权人	资产类型	账面价值	权属证书
泊头市农村信用联社股份有限公司河西分社	土地使用权	2,489,517.90	泊企事国用（2017）第014号

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值损失	41,050,280.64	6,157,542.10	34,481,046.72	5,172,157.02

## 14. 短期借款

## (1) 分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	1,200,000.00
抵押借款	4,900,000.00	
质押及保证借款	10,000,000.00	
合计	16,900,000.00	1,200,000.00

## 明细情况

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	利率(%)	抵(质)押品/担保人
中国银行股份有限公司泊头支行	10,000,000.00	2025-9-2	2026-9-2	2.80	知识产权类-专利权,邢敦江
泊头市农村信用联社股份有限公司	1,500,000.00	2025-12-22	2026-12-22	2.70	房产、土地
泊头市农村信用联社股份有限公司	2,400,000.00	2025-12-31	2026-12-31	2.70	房产、土地
泊头市农村信用联社股份有限公司	1,000,000.00	2025-9-19	2026-9-19	2.70	房产、土地
泊头市农村信用联社股份有限公司	1,000,000.00	2025-10-24	2026-10-24	3.00	信用
泊头市农村信用联社股份有限公司	1,000,000.00	2025-5-8	2026-5-7	3.00	信用
合计	16,900,000.00	--	--	--	--

## 15. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,024,279.19	9,474,210.69
1-2 年	1,294,511.35	1,248,894.68
2-3 年	479,353.62	1,644,381.98
3 年以上	4,629,805.53	4,731,315.60
合 计	10,427,949.69	17,098,802.95

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
鸡西市顺安机电设备维修有限公司	424,903.00	对方未催要
凌源连大星际科技有限公司	352,425.00	对方未催要
沈阳格瑞恩风机有限公司	316,030.50	对方未催要
小 计	1,093,358.50	

## 16. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款项	3,608,864.59	3,348,721.25

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	479,438.39	1,226,453.71	1,140,356.93	565,535.17
离职后福利— 设定提存计划		203,056.61	203,056.61	
辞退福利				
1 年内到期的 其他福利				
合 计	479,438.39	1,429,510.32	1,343,413.54	565,535.17

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津 贴和补贴	479,438.39	1,077,198.63	991,101.85	565,535.17
职工福利费				
社会保险费		149,255.08	149,255.08	

其中：医疗保险费		148,055.08	148,055.08	
工伤保险费		1,200.00	1,200.00	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	479,438.39	1,226,453.71	1,140,356.93	565,535.17

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		194,545.29	194,545.29	
失业保险费		8,511.32	8,511.32	
企业年金缴费				
小计		203,056.61	203,056.61	

## 18. 应交税费

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	5,241,186.95	5,852,241.07
企业所得税	779,935.73	763,670.66
城市维护建设税	228,466.89	220,126.09
教育费附加	97,012.86	93,438.23
地方教育附加	65,452.26	63,069.17
房产税		15,725.42
土地使用税		264.50
合计	6,412,054.69	7,008,535.14

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
借款	10,770,181.43	9,014,870.52

费用款	1,720,994.20	3,545,713.19
合 计	12,491,175.63	12,560,583.71

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东华中建设工程有限公司	895,110.68	对方未催要
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	2,687,412.42	对方未催要
河北云开新能源科技有限公司	300,000.00	对方未催要
小 计	3,882,523.10	

## 20. 其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待转销项税额	401,383.15		401,383.15	500,383.64		500,383.64

## 21. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,432,800.00						100,432,800.00

## 22. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,467,216.83			2,467,216.83

## 23. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,775,805.54			5,775,805.54

## 24. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,892,645.79	9,870,430.45

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,892,645.79	9,870,430.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,211,070.13	-1,977,784.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,681,575.66	7,892,645.79

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,514,701.42	67,643,471.30	42,735,569.79	31,037,710.52
其他业务收入	176,114.28	144,942.05	293,523.80	125,101.02
合 计	80,690,815.70	67,788,413.35	43,029,093.59	31,162,811.54

## (2) 收入分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环保设备收入	79,607,619.10	66,994,449.66	40,565,682.36	29,645,960.55
环保设备配件收入	907,082.32	649,021.64	2,169,887.43	1,391,749.97
房租收入	176,114.28	144,942.05	293,523.80	125,101.02
合 计	80,690,815.70	67,788,413.35	43,029,093.59	31,162,811.54

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	152,776.12	111,871.67
教育费附加	66,717.08	49,082.96

地方教育附加	44,478.06	32,721.98
房产税	157,218.65	148,413.97
土地使用税	67,117.15	83,176.15
印花税	42,750.89	31,082.36
环境保护税	1,708.96	1,051.71
合 计	532,766.91	457,400.80

## 3. 销售费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	78,061.60	68,787.28
差旅费	41,832.03	1,247.00
办公费	2,970.24	41,176.92
招标服务费	113,502.27	
业务招待费	27,749.82	119,426.00
合 计	264,115.96	230,637.20

## 4. 管理费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	883,016.17	687,544.27
招待费	153,252.72	73,276.80
办公费	418,526.96	444,701.99
差旅费	291,234.04	155,546.06
无形资产摊销	231,466.88	306,938.52
折旧费	544,288.50	790,394.60
汽车费	181,209.04	100,177.03
服务费	901,807.38	1,537,480.03
其他	117,375.41	39,145.21
劳务费		77,164.94
合 计	3,722,177.10	4,212,369.45

## 5. 研发费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	399,104.20	289,848.68
原材料	3,721,296.49	2,137,443.42
折旧费用	151,406.00	
合 计	4,271,806.69	2,427,292.10

## 6. 财务费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	350,350.64	178,016.00
减：利息收入	1,387.62	2,268.33
金融机构手续费	4,843.18	3,893.96
合 计	353,806.20	179,641.63

## 7. 其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
税收优惠	342,229.46	39,861.39
稳岗补贴	7,242.64	
合 计	349,472.10	39,861.39

## 8. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	516,447.22	516,040.82
其他应收款坏账损失	-6,288,323.60	-2,268,212.74
长期应收款坏账损失	40,000.00	-4,499,301.60
合 计	-5,731,876.38	-6,251,473.52

## 9. 资产减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-837,357.54	-358,153.25

## 10. 资产处置收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,694.37		12,694.37

## 11. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	839,704.50	40,620.00	839,704.50
其他	508.73	222,979.26	508.73
合 计	840,213.23	263,599.26	840,213.23

## 12. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼和解支出		490,000.00	
滞纳金		36,614.73	
其他		103,720.78	
罚款、罚金、滞纳金支出	508.37		508.37
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
合 计	10,508.37	630,335.51	10,508.37

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	591,012.88	391,667.93
递延所得税费用	-985,385.08	-991,444.03
合 计	-394,372.20	-599,776.10

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-1,619,633.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	-242,944.96

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-151,427.24
所得税费用	-394,372.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
除税费返还外的其他政府补助收入	7,242.64	39,861.39
财务费用-利息收入	1,387.62	2,268.33
其他-往来	6,336,935.46	11,014,802.09
法院取消冻结资金		438,310.00
合 计	6,345,565.72	11,495,241.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	2,254,303.09	5,248,586.84
营业外支出	10,000.00	
其他-往来	69,408.08	2,389,460.77
银行冻结保函保证金	660,000.00	
合 计	2,993,711.17	7,638,047.61

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,225,260.90	-1,977,784.66
加：资产减值准备、信用减值损失	6,569,233.92	6,251,473.52

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,649,725.49	1,654,940.68
无形资产摊销	231,466.88	306,938.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,694.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	350,350.64	178,016.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-985,385.08	-991,444.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,184,910.98	-7,597,213.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,373,941.00	2,112,175.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,649,042.04	8,859,090.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,260,635.48	8,796,192.25
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,436,784.87	586,340.65
减：现金的期初余额	586,340.65	865,157.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,850,444.22	-278,816.68

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,436,784.87	586,340.65

其中：库存现金	299.65	14,876.22
可随时用于支付的银行存款	2,436,485.22	571,464.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,436,784.87	586,340.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁泊环保工程技术沧州有限公司	5,000,000.00	河北省沧州市	批发业	100.00		新设立
宁泊北科技术（北京）有限公司	20,000,000.00	北京市朝阳区	技术推广服务	70.00		新设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要金融工具包括货币资金、应收账款等，主要风险包括：信用风险、流动性风险。本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收账款有关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他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根据应收款项的回收情况，计算预计损失率，计提预计损失金额。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### （1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	泊头市工业区环城东路东侧	环保设备	810.00	90.05	90.05

（2）本公司最终控制方是邢敦江和赵凤梅。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

##### （1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邢敦江	董事长/总经理
杨飞飞	董事、董事会秘书、财务负责人
曲莹莹	董事
郭国栋	董事
王新华	董事、邢立驰配偶
王新勇	监事
孙振英	监事、监事会主席
赵凤海	监事
黄宁	持股 5%以上股东
邢洪铭	股东、实际控制人之子
邢立驰	实际控制人之子
于芳	邢洪铭之配偶
河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	实际控制人控制的公司
天津中承泰达建筑工程有限公司	实际控制人之子邢洪铭控制的公司
北京乾富诚科技有限公司	实际控制人之子邢洪铭控制的公司

北京尊龙怡媒科技有限公司	实际控制人之子邢洪铭持有 25%股权，担任执行董事、总经理
天津酉辰建筑工程有限公司	实际控制人之子邢立驰持有 1%股权，担任执行董事、总经理
青岛合升环保机械有限公司	实际控制人赵风梅之哥哥赵风水控制的公司
海南宁泊环保科技有限公司	实际控制人之子邢洪铭持有 20%股权，担任总经理、董事、财务负责人

## （二）关联交易情况

### 1. 关联方资金拆借

#### （1）本公司与王新华的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	950,041.86	19,041.86
拆入资金	4,873,000.00	5,200,000.00
归还资金	4,610,000.00	4,269,000.00
期末拆入资金余额	1,213,041.86	950,041.86

注：报告期间共拆入 20 笔，金额为 4,873,000.00 元，拆出 55 笔，金额为 4,610,000.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日其他应付款-王新华余额为 1,213,041.86 元。

#### （2）本公司与邢洪铭的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	140,735.38	40,735.38
拆入资金	268,061.73	100,000.00
归还资金	252,000.00	-
期末拆入资金余额	156,797.11	140,735.38

注：报告期间共拆入 11 笔，金额为 268,061.73 元，拆出 3 笔，金额为 252,000.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日其他应付款-邢洪铭余额为 156,797.11 元。

#### （3）本公司与邢立驰的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	125,306.40	296,514.40
拆入资金	153,699.00	121,192.00
归还资金	140,000.00	292,400.00
期末拆入资金余额	139,005.40	125,306.40

注：报告期间共拆入 2 笔，金额为 153,699.00 元，拆出 1 笔，金额为 140,000.00 元；截至 2025 年 12 月 31 日其他应付款-邢立驰余额为 139,005.40 元。

(4) 本公司与泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	4,687,412.42	671,968.40
拆入资金		4,015,444.02
归还资金	2,000,000.00	
期末拆入资金余额	2,687,412.42	4,687,412.42

注：报告期间共归还 2 笔，金额为 2,000,000.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日其他应付款-泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司余额为 2,687,412.42 元。

(5) 本公司与赵风梅的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	2,546,757.83	8,067.00
拆入资金	10,298,099.83	4,290,000.00
归还资金	7,510,434.95	1,751,309.17
期末拆入资金余额	5,334,422.71	2,546,757.83

注：报告期间共拆入 6 笔，金额为 10,298,099.83 元，拆出 20 笔，金额为 7,510,434.95 元，截至 2025 年 12 月 31 日其他应付款-赵风梅余额为 5,334,422.71 元。

(6) 本公司与邢敦江的资金拆入情况

关联方	本期	上期
期初拆入资金余额	436,701.93	436,701.93
拆入资金	20,474.10	
归还资金	3,286.00	
期末拆入资金余额	453,890.03	436,701.93

注：报告期间共拆入 2 笔，金额为 20,474.10 元，拆出 1 笔，金额为 3,286.00 元；截至 2025 年 12 月 31 日其他应付款-邢敦江余额为 453,890.03 元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	238,172.86	216,950.37

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	河北海洋聚龙汽车配件制造有限公司	93,218.42	93,218.42
其他应付款	青岛合升环保机械有限公司	299,900.00	299,900.00
其他应付款	邢敦江	453,890.03	446,801.93
其他应付款	泊头市宁泊环保设备成套有限责任公司	2,687,412.42	4,687,412.42
其他应付款	邢洪铭	156,797.11	140,735.38
其他应付款	赵风梅	5,334,422.71	2,546,757.83
其他应付款	邢立驰	139,005.40	125,306.40
其他应付款	王新华	1,213,041.86	950,041.86

## 九、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	63,716,052.59	28,989,269.52
1-2 年	11,007,036.74	7,910,196.49
2-3 年	3,027,391.80	22,032,569.20

3-4年	6,013,242.64	808,900.00
4-5年	177,460.00	9,258,986.00
5年以上	7,362,467.84	4,182,967.84
账面余额合计	91,303,651.61	73,182,889.05
减：坏账准备	26,838,931.91	27,355,379.13
账面价值合计	64,464,719.70	45,827,509.92

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	33,970,097.54	37.21	20,853,278.73	61.39	13,116,818.81
按组合计提坏账准备	57,333,554.07	62.79	5,985,653.18	10.44	51,347,900.89
合计	91,303,651.61	100.00	26,838,931.91	29.40	64,464,719.70

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	29,703,533.34	40.59	15,371,193.79	51.75	14,332,339.55
按组合计提坏账准备	43,479,355.71	59.41	11,984,185.34	27.56	31,495,170.37
合计	73,182,889.05	100.00	27,355,379.13	37.38	45,827,509.92

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

## ① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
本溪北营钢铁(集团)公司	655,758.13	655,758.13	100.00	预计无法收回
新疆青钢钢铁公司	1,937,082.00	1,937,082.00	100.00	预计无法收回

中冶京诚工程技术有限公司	21,861,364.69	8,744,545.88	40.00	预计无法全额收回
北京晟莘科技发展有限公司	590,000.00	590,000.00	100.00	预计无法收回
河钢股份有限公司承德分公司	1,256,474.64	1,256,474.64	100.00	预计无法收回
邯钢集团邯宝钢铁公司	12,493.80	12,493.80	100.00	预计无法收回
阿尔法（江苏）重工科技有限公司	909,990.00	909,990.00	100.00	预计无法收回
山东泰北环保设备股份有限公司	394,000.00	394,000.00	100.00	预计无法收回
海阳龙凤热电有限公司	17,640.00	17,640.00	100.00	预计无法收回
广东佳德环保科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏泰益欣生物科技有限公司	31,240.00	31,240.00	100.00	预计无法收回
中国华冶科工集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
河北华丰能源科技发展有限公司	224,000.00	224,000.00	100.00	预计无法收回
菏泽市晶能新能源有限公司	200,014.28	200,014.28	100.00	预计无法收回
辽宁北环净化技术有限公司	1,940,040.00	1,940,040.00	100.00	预计无法收回
小 计	33,970,097.54	20,853,278.73	61.39	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	57,333,554.07	5,985,653.18	10.44

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,229,522.59	2,261,476.13	5.00
1-2 年	5,373,147.77	537,314.78	10.00
2-3 年	2,012,401.80	402,480.36	20.00
3-4 年	3,816,768.00	1,908,384.00	50.00
4-5 年	128,580.00	102,864.00	80.00
5 年以上	773,133.91	773,133.91	100.00
小 计	57,333,554.07	5,985,653.18	10.44

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,371,193.79	5,482,084.94					20,853,278.73
按组合计提坏账准备	11,984,185.34			5,998,532.16			5,985,653.18
合 计	27,355,379.13	5,482,084.94		5,998,532.16			26,838,931.91

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 69,749,629.89 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 71.16%，相应计提的坏账准备合计数为 15,207,206.89 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,101,259.53	11,113,622.69
合 计	4,101,259.53	11,113,622.69

## (1) 其他应收款

## 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,490,074.82	2,470,243.00
代垫款	167,721.05	236,164.73
往来款	10,000,000.00	10,000,000.00
借款		675,427.70
账面余额合计	12,657,795.87	13,381,835.43
减：坏账准备	8,556,536.34	2,268,212.74
账面价值合计	4,101,259.53	11,113,622.69

## 2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	729,700.10	12,946,162.33

1-2年	11,769,468.77	263,058.26
2-3年	307.00	26,014.03
3-4年	20,923.19	9,076.81
4-5年	9,076.81	30,620.00
5年以上	128,320.00	106,904.00
账面余额合计	12,657,795.87	13,381,835.43
减：坏账准备	8,556,536.34	2,268,212.74
账面价值合计	4,101,259.53	11,113,622.69

## 3) 坏账准备计提情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,330,000.00	89.51	8,330,000.00	73.52	3,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,327,795.87	10.49	226,536.34	17.06	1,101,259.53
合计	12,657,795.87	100.00	8,556,536.34	67.60	4,101,259.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,000,000.00	78.70	2,000,000.00	20.00	8,000,000.00
按组合计提坏账准备	3,381,835.43	21.30	268,212.74	7.93	3,113,622.69
合计	13,381,835.43	100.00	2,268,212.74	16.95	11,113,622.69

## ② 重要的单项计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
大有数字信息技术(新疆)有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00	70.00	预计无法全部收回
沈阳高佰新贸易有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00	预计无法收回

小计	11,330,000.00	8,330,000.00	73.52
----	---------------	--------------	-------

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,327,795.87	226,536.34	17.06
其中：1年以内	729,700.10	36,485.01	5.00
1-2年	439,468.77	43,946.88	10.00
2-3年	307.00	61.40	20.00
3-4年	20,923.19	10,461.60	50.00
4-5年	9,076.81	7,261.45	80.00
5年以上	128,320.00	128,320.00	100.00
小计	1,327,795.87	226,536.34	-

## 4) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	2,268,212.74			2,268,212.74
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,288,323.60			6,288,323.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,556,536.34			8,556,536.34

## 5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
大有数字信息技术(新疆)有限公司	往来款	10,000,000.00	1-2年	79.00	7,000,000.00
沈阳高佰新贸易有限公司	保证金	1,330,000.00	1-2年	10.51	1,330,000.00
抚顺新钢铁有限责任公司	保证金	350,000.00	1年以内	2.77	17,500.00
衡水和平铝业科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	2.37	30,000.00
王文峰	备用金	93,590.97	1年以内	0.74	4,679.55
小计		12,073,590.97		95.39	8,382,179.55

注：2025年2月10日该河北宁泊环保股份有限公司向河北省泊头市人民法院提起大有科工技术产业(新疆)有限公司（现名称：大有数字信息技术（新疆）有限公司）、巴州大有超级计算机技术有限公司、陈戈民间借贷纠纷一案诉讼，请求判令三被告连带偿还借款1000万元及逾期付款利息，经开庭审理，泊头市人民法院于2025年4月10日作出(2025)冀0981民初989号民事判决，判决三被告连带清偿借款1000万元及利息，该公司已胜诉；该公司提起诉讼时，向泊头市人民法院申请财产保全，查封了被告巴州大有超级计算机技术有限公司(2024)库经开不动产权第0001740号国有土地使用权证项下土地，并查封了被告其他银行账号、楼房、股权等，根据目前查封资产情况，预计可以回款300万元，故本次对应收大有科工技术产业(新疆)有限公司（现名称：大有数字信息技术（新疆）有限公司）计提了700万元的坏账准备。

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,514,701.42	67,643,471.30	42,735,569.79	31,037,710.52
其他业务收入	176,114.28	144,942.05	293,523.80	125,101.02
合计	80,690,815.70	67,788,413.35	43,029,093.59	31,162,811.54

#### （2）收入分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

环保设备收入	79,607,619.10	66,994,449.66	40,565,682.36	29,645,960.55
环保设备配件收入	907,082.32	649,021.64	2,169,887.43	1,391,749.97
房租收入	176,114.28	144,942.05	293,523.80	125,101.02
合 计	80,690,815.70	67,788,413.35	43,029,093.59	31,162,811.54

### 十三、 其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,694.37	
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	349,472.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	829,704.86	
小 计	1,191,871.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	180,356.96	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,011,514.37	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.02	-0.02

河北宁泊环保股份有限公司

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,694.37
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	349,472.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	829,704.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,191,871.33</b>
减：所得税影响数	180,356.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,011,514.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用