



飞驰环保

NEEQ: 831846

苏州飞驰环保科技股份有限公司

Feichi Environmental Protection Technologies Incorporated Co., Ltd.



年度报告

2025

公司年度大事记

- 1、2025年1月 获评“水利部综合事业局昆仑科技奖二等奖”
- 2、2025年2月 通过“GB/T29490 知识产权管理体系认证”年度监督审核
- 3、2025年3月 通过“ISO50001 能源管理体系”年度监督审核
- 4、2025年3月 通过“符合环保装备制造业规范条件企业”年报数据报送
- 5、2025年4月 获评“苏州市高技能人才公共实训基地（船舶技术）”
- 6、2025年5月 通过“国家专精特新小巨人-工信部培育平台年度数据更新”
- 7、2025年5月 通过“创新型中小企业-江苏省专精特新中小企业培育服务平台年度数据更新”
- 8、2025年7月 获评“2025年江苏省重点推广应用的新技术新产品目录-FCQL 系列全自动水生植物打捞清漂船、FCLZ 系列藻水分离处置干化一体船、漂浮垃圾全自动转运船”
- 9、2025年7月 获评“第十九届北京发明创新大赛-银奖”项目名称：组合式除藻多功能船成套关键技术
- 10、2025年8月 通过“国家专利密集型产品备案认定试点平台年度数据更新”产品名称：全自动水面清
洁船
- 11、2025年8月 通过“GB/T27922 商品售后服务评价体系”再认证
- 12、2025年8月 通过“船舶设计评估（设计资质）”年度审核
- 13、2025年11月 获评“国家知识产权示范创建企业”
- 14、2025年11月 完成“苏州市商标品牌战略推进指导性计划项目验收”
- 15、2025年12月 通过“中国质量船级社认证有限公司 ISO9001 质量管理体系认证”
- 16、2025年12月 通过“中国质量船级社认证有限公司 ISO45001 职业健康管理体系认证”
- 17、2025年12月 通过“中国质量船级社认证有限公司 ISO14001 环境管理体系认证”
- 18、2025年12月 通过“中国质量船级社认证有限公司 ISO50001 能源管理体系认证”
- 19、2025年12月 通过“江苏省专精特新中小企业-复核”

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

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	24
第七节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞驰环保	指	苏州飞驰环保科技股份有限公司及其前身张家港市飞驰机械制造有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《苏州飞驰环保科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统、转股系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象
水葫芦	指	学名“凤眼莲”，系一种浮水植物，须根发达，分蘖繁殖快，是美化环境、净化水质的良好植物。在生长适宜区，常由于过度繁殖，阻塞水道，影响交通
浒苔	指	浒苔是绿藻门石莼科的一属，藻体草绿色，管状膜质，丛生，主枝明显，分枝细长，高可达1米。基部以固着器附着在岩石上，生长在中潮带滩涂，石砾上。由于全球气候变化、水体富营养化等原因，易造成大型浒苔绿潮暴发，大量浒苔漂浮聚集到岸边，阻塞航道，同时破坏水域生态系统
蓝藻	指	一种藻类生物中，在一些营养丰富水体中，常于夏季大量繁殖，并在水面形成一层蓝绿色有腥臭味的浮沫，大规模的蓝藻爆发易引起水质恶化，严重时耗尽水中氧气而造成鱼类的死亡
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	从2025年1月1日起至2025年12月31日止

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州飞驰环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Feichi Environmental Protection Technologies Incorporated Co., Ltd.		
	FEICHI ENVIRONMENTAL PROTECTION		
法定代表人	郭卫	成立时间	2000年5月26日
控股股东	控股股东为（郭卫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭卫、倪敏夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	水面清洁船及相关配件		
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	飞驰环保	证券代码	831846
挂牌时间	2015年1月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	26,397,182
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱亚洁	联系地址	江苏省张家港市乐余镇乐丰路1号
电话	0512-58600988	电子邮箱	564880182@qq.com
传真	0512-58608599		
公司办公地址	江苏省张家港市乐余镇乐丰路1号	邮政编码	215621
公司网址	www.fcqjc.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	913205007206537390		
注册地址	江苏省苏州市张家港市乐余镇乐丰路1号		
注册资本（元）	26,397,182	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司深耕水域生态环境综合治理领域，以系统化解解决方案与专业化装备制造为核心，助力河湖库塘及近海水域生态质量持续提升。企业总部坐落于素有“江海交汇第一湾”之称的江苏省张家港市，依托优越的区位条件与产业基础不断创新，先后获评国家专精特新小巨人企业、高新技术企业及国家知识产权优势企业，多次承担国家科技型中小企业创新基金、国家火炬计划、星火计划等国家级科研项目，在技术研发与成果转化方面具备扎实基础与行业领先优势。

针对各类复杂水环境问题，公司坚持一体化治理思路，构建起集水面清漂、生态修复、水下清淤、水华防治、水质提升、智能监测与智能运维于一体的全链条技术体系，可为不同水域场景提供从污染治理到长效运维的综合解决方案。作为专业的水面清洁船及配套环保装备制造，公司自主研发并生产多款高性能特种船舶与治理设备，主要产品包括全自动水面清洁船、全自动水葫芦打捞船、全自动水草收割船、水草及漂浮物运输船、蓝藻收获船、水陆两栖工作船、漂浮物推拖船、岸上辅助输送设备、无人控藻船、蓝藻分离处置船等，产品类型丰富、适用性强。

公司具备完善的船舶设计与生产资质，拥有江苏省经信委颁发的三级Ⅱ类钢质一般船舶生产企业许可证书，以及江苏省船舶检验局苏州检验局授予的特种用途船、工程船、特种运输船、驳船设计资质，具备独立研发、设计、制造各类环保工程船舶的综合能力。除各类智能船舶装备外，公司同时推出生态坝、河道垃圾桶、活水推流器、微纳米曝气装置、底泥修复毯、水生态系统构建等系列产品，可实现自然水域水生植物、漂浮垃圾、藻类等污染物的高效清理与资源化利用，也可应对河湖油污及其他突发性污染应急处置需求。

目前，公司产品与服务已覆盖全国两千余个省市级水利部门、水电站、环保单位、水利风景区及近海域管理机构，市场网络遍及各地，同时凭借稳定可靠的产品品质与成熟的治理方案，成功将业务拓展至海外，产品远销东南亚等多个国家和地区，在国内外水域环保治理领域树立了良好品牌形象。

公司采用订单直销模式开展经营，依托行业较强的专业性，在下游客户群体中积累了良好口碑与市场信誉，订单主要通过招投标及商务谈判方式获取。销售团队通过电话营销、资料寄送、网络推广、实地走访调研等多种方式开展市场培育与信息收集，积极参与各级政府及相关单位招标活动；技术部门紧密配合销售工作，为项目提供专业方案设计与技术支撑；生产部门负责产品制造、质量管控及全流程售后服务，各部门协同高效，保障业务稳定运行。报告期内，公司整体商业模式未发生重大变化，经营运行持续稳健。

与此同时，公司积极参与客户在新产品、新工艺、技术改造等方面的前沿研发活动，深度介入规划论证、方案设计与项目实施全过程，既持续积累前沿技术储备，也能快速响应并满足客户个性化技术需求，有效提升客户信任度与满意度。未来，公司将继续聚焦水域环保装备智能化、绿色化发展方向，持续推进电力推进型水面清洁船、无人控藻船等新技术、新产品的研发与应用，不断提升核心竞争力，为水生态环境保护与治理贡献更多专业力量。

报告期内，公司营业收入 13,805.69 万元，同比下降 18.42%，实现净利润-471.53 万元。公司 2025 年度整体经营情况一般。

(二) 行业情况

当前，我国水污染严峻态势尚未得到根本性扭转，流域性水污染问题依然突出，已成为威胁国家

水安全的关键制约因素，水污染防治工作面临艰巨挑战。早在 2016 年版《国家重点支持的高新技术领域》中，“流域水污染治理与富营养化综合控制技术”已被纳入重点支持范畴，充分体现了国家对水域生态治理的高度重视。

随着全球生态环保意识持续提升，国内水域污染治理需求不断释放，水面清漂、漂浮垃圾处置、水华防控等相关装备市场需求稳步增长。无论是水资源保护、生态环境修复，还是城市景观水体提质、河湖面貌改善，均推动各级政府、水利环保部门及相关单位持续加大对清漂船等治理装备的采购与投入力度。

与此同时，我国河湖库塘及近海水域环境复杂多样，不同区域在水流流速、水域深度、水体垃圾类型与分布特征等方面差异显著，对清漂装备的适应性、专用性和智能化水平提出了更高要求。部分复杂水域、敏感水域和特殊工况场景，亟需定制化、专业化设计的清漂设备才能实现高效作业，而现有市场产品仍难以完全覆盖多样化治理需求，行业技术升级与产品创新空间广阔。

在此背景下，环保装备企业肩负着重要的社会责任与时代使命。面对日趋激烈的市场竞争与紧迫的治理任务，公司将进一步凝聚核心优势，聚焦水域生态治理主业，以扎实技术深耕水环境治理领域，持续助力深入打好碧水蓝天保卫战，为推动水生态环境持续改善贡献力量。

(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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>飞驰环保，认定为国家专精特新“小巨人”企业，编号：（工信部企业函（2023）272），发函时间 2023 年 11 月，有效期三年。</p> <p>飞驰环保，2024 年 11 月取得编号为 GR202432000893 的高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>2025 年 12 月通过“江苏省专精特新中小企业复核”。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,056,897.00	169,224,537.52	-18.42%
毛利率%	22.87%	28.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,715,319.29	5,863,122.97	-180.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,320,334.46	2,835,912.75	-428.65%
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）	-2.58%	3.21%	-
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）	-5.09%	1.55%	-

基本每股收益	-0.18	0.22	-181.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	325,473,909.43	322,852,725.76	0.81%
负债总计	145,279,565.58	137,451,090.58	5.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,194,343.85	185,401,635.18	-2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.83	7.02	-2.71%
资产负债率%（母公司）	41.00%	40.50%	-
资产负债率%（合并）	44.64%	42.57%	-
流动比率	1.47	1.49	-
利息保障倍数	-1.30	5.16	-
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	-17,461,299.04	-18,991,198.58	8.06%
应收账款周转率	1.22	2.05	-
存货周转率	1.78	2.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.81%	18.56%	-
营业收入增长率%	-18.42%	26.95%	-
净利润增长率%	-180.42%	235.51%	-

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	13,026,276.10	4.00%	23,699,687.94	7.34%	-45.04%
应收票据	1,479,800.00	0.45%	1,550,000.00	0.48%	-4.53%
应收账款	115,241,683.74	35.41%	89,444,519.70	27.70%	28.84%
存货	59,795,162.84	18.37%	59,583,160.38	18.46%	0.36%
固定资产	93,402,571.05	28.70%	106,961,287.34	33.13%	-12.68%
在建工程	7,735,928.85	2.38%	6,505,840.35	2.02%	18.91%
无形资产	10,266,313.74	3.15%	10,530,211.43	3.26%	-2.51%
短期借款	78,999,127.22	24.27%	60,800,000	18.83%	29.93%
交易性金融资产	2,800,000	0.86%	-	-	100.00%
预付款项	2,015,053.7	0.62%	2,410,288.41	0.75%	-16.40%
其他应收款	1,362,268.55	0.42%	1,470,355.27	0.46%	-7.35%
合同资产	14,978,762.93	4.60%	18,069,072.92	5.60%	-17.10%
其他流动资产	1,096,517.81	0.34%	512,020.05	0.16%	114.16%
递延所得税资	2,243,570.12	0.69%	1,708,138.04	0.53%	31.35%

产					
其他非流动资产	30,000	0.01%	30,000	0.01%	0.00%
使用权资产	-	-	378,143.93	0.12%	-100.00%
应付票据	18,136,966.8	5.57%	18,326,418.4	5.68%	-1.03%
应付账款	39,314,590.26	12.08%	41,640,028.1	12.90%	-5.58%
合同负债	422,949.75	0.13%	3,611,226.71	1.12%	-88.29%
应付职工薪酬	189,023.31	0.06%	104,238.48	0.03%	81.34%
一年内到期的非流动负债	-	-	92,628.65	0.03%	-100.00%
其他流动负债	1,534,783.46	0.47%	1,999,584.04	0.62%	-23.24%
递延所得税负债	47,497.85	0.01%	52,497.57	0.02%	-9.52%
应交税费	4,768,107.91	1.46%	4,931,869.24	1.53%	-3.32%
其他应付款	649,218.1	0.20%	348,398.43	0.11%	86.34%
其他非流动负债	1,217,300.92	0.37%	304,296.35	0.09%	300.04%
长期借款	-	-	5,000,000	1.55%	-100.00%
租赁负债	-	-	239,904.61	0.07%	-100.00%
总资产	325,473,909.4	100.00%	322,852,725.8	100.00%	0.81%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较同期减少 45.04%，主要系经营活动现金净流出扩大导致现金及现金等价物大幅下降。
- 2、交易性金融资产较同期增长 100.00%，主要系本期新增购入理财产品。
- 3、其他流动资产较同期增长 114.16%，主要系所得税预缴税额及增值税相关留抵税额增加。
- 4、递延所得税资产较同期增长 31.35%，主要系资产减值准备及可抵扣亏损增加导致可抵扣暂时性差异扩大。
- 5、使用权资产较同期减少 100.00%，主要系本期租赁到期处置，不再确认使用权资产。
- 6、合同负债较同期减少 88.29%，主要系预收货款及预收服务费大幅减少。
- 7、应付职工薪酬较同期增长 81.34%，主要系期末未结算工资、奖金及社保等短期薪酬增加。
- 8、一年内到期的非流动负债较同期减少 100.00%，主要系一年内到期的租赁负债本期全部偿付完毕。
- 9、其他应付款较同期增长 86.34%，主要系应付费用及往来款增加。
- 10、其他非流动负债较同期增长 300.04%，主要系超过一年的合同负债大幅增加。
- 11、长期借款较同期减少 100.00%，主要系上期长期借款本期全部偿还，无新增长期借款。
- 12、租赁负债较同期减少 100.00%，主要系租赁到期全部结清，不再确认租赁负债。

(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	138,056,897.00	-	169,224,537.52	-	-18.42%
营业成本	106,485,737.12	77.13%	120,388,957.51	71.14%	-11.55%
毛利率%	22.87%	-	28.86%	-	-
销售费用	4,023,352.53	2.91%	3,362,730.59	1.99%	19.65%
管理费用	15,771,682.51	11.42%	23,513,802.82	13.90%	-32.93%
研发费用	13,396,763.86	9.70%	11,145,832.22	6.59%	20.20%
财务费用	2,116,863.19	1.53%	1,566,951.17	0.93%	35.09%
信用减值损失	-3,598,482.57	-2.61%	-4,172,374.98	-2.47%	13.75%
资产减值损失	-130,112.57	-0.09%	379,453.73	0.22%	-134.29%
其他收益	4,006,869.3	2.90%	3,447,920.21	2.04%	16.21%
投资收益	23,699.56	0.02%	-	-	100.00%
资产处置收益	643,770.55	0.47%	-	-	100.00%
营业利润	-4,792,782.30	-3.47%	6,895,227.16	4.07%	-169.51%
营业外收入	259,740.02	0.19%	363,973.10	0.22%	-28.64%
营业外支出	329,431.03	0.24%	299,689.88	0.18%	9.92%
利润总额	-4,862,473.31	-3.52%	6,959,510.38	4.11%	-169.87%
所得税费用	-147,154.02	-0.11%	1,096,387.41	0.65%	-113.42%
净利润	-4,715,319.29	-3.42%	5,863,122.97	3.46%	-180.42%

项目重大变动原因

1、管理费用较同期减少 32.93%，主要系报告期内营业收入下降，职工薪酬、业务招待费、差旅费、中介服务费及折旧摊销等费用同比大幅下降。
2、财务费用较同期增长 35.09%，主要系本期借款规模增加导致利息支出上升。
3、投资收益较同期增长 100.00%，主要系本期新增交易性金融资产持有及处置收益，上期无该项收益。
4、资产处置收益较同期增长 100.00%，主要系本期处置固定资产实现收益，上期未发生资产处置业务。
5、资产减值损失较同期减少 134.29%，主要系计提预付款项的坏账准备。
6、营业利润较同期减少 169.51%，利润总额较同期减少 169.87%，所得税费用较同期减少 113.42%，净利润较同期减少 180.42%，主要系营业收入减少、毛利下降叠加费用影响，本期由盈转亏。

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	134,257,603.80	167,715,103.55	-19.95%
其他业务收入	3,799,293.20	1,509,433.97	151.70%
主营业务成本	101,526,255.41	119,516,388.07	-15.05%
其他业务成本	4,959,481.71	872,569.44	468.38%

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	毛利率比上年同期增减百分比

					增减%	
清洁船	100,067,661.08	74,720,951.05	25.33%	-29.37%	-18.90%	-9.64%
配件	25,435,381.03	14,297,791.41	43.79%	217.92%	63.95%	52.79%
保洁服务费	8,754,561.69	12,507,512.95	-42.87%	-51.47%	-32.97%	-39.42%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2025 年公司整体经营较同期有所下降，清洁船的营业收入较同期减少 29.37%，主要系环保水域治理项目采购节奏放缓、项目验收延迟，导致本期清洁船交付与确认收入规模同比下降。配件销售的营业收入较同期增长 217.92%，主要系存量设备维保需求上升、备品备件销量大幅增加，同时加大配件市场拓展力度带动收入增长。保洁服务费的营业收入较同期减少 51.47%，主要系部分服务项目到期终止、新增服务订单落地不及预期，同时项目履约与结算进度放缓导致本期确认收入规模同比大幅下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	22,156,459.26	16.05%	否
2	客户二	16,920,237.10	12.26%	否
3	客户三	11,504,424.77	8.33%	否
4	客户四	8,846,772.07	6.41%	否
5	客户五	6,090,700.00	4.41%	否
合计		65,518,593.20	47.46%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	9,826,109.56	18.6%	否
2	供应商二	8,823,711.00	16.7%	否
3	供应商三	5,530,600.00	10.47%	否
4	供应商四	3,980,000.00	7.53%	否
5	供应商五	3,484,000.00	6.59%	否
合计		31,644,420.56	59.89%	-

因公司主要客户及供应商涉及商业机密，为避免对公司市场竞争造成不良影响，豁免披露公司主要客户及供应商名称。公司已根据要求，完成挂牌公司商业秘密豁免披露事项内部审核程序。

(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	-17,461,299.04	-18,991,198.58	8.06%

投资活动产生的现金流量净额	-3,048,202.86	4,524,277.07	-167.37%
筹资活动产生的现金流量净额	11,022,558.49	19,018,723.96	-42.04%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额为-3,048,202.86元，较同期减少167.37%，主要系上期大额赎回理财带来现金流入，本期无此项流入且购建资产正常支出，净额由正转负。筹资活动产生的现金流量净额为11,022,558.49元，较同期减少42.04%，主要系取得借款与偿还债务的净增加额较上期减少。

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
苏州绿航保洁有限公司	控股子公司	保洁服务、水污染治理、河道清洁服务	10,000,000	23,018,036.11	3,211,400.65	7,967,165.30	- 4,618,999.41
江苏水蛙环境科技有限公司	控股子公司	水面清洁船、特种船舶、铝合金船舶的研发、制造、维修、租赁、保养销售	10,000,000	32,524,473.96	- 1,803,988.46	11,430,088.47	- 1,968,547.56
北京智慧飞驰环境工程研究院有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展	5,000,000	1,959,798.22	1,910,308.52	1,132,075.48	593,342.46

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
苏州欧驰智能科技有限公司	水环境治理和技术研发	优化资源配置，扩大市场。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	银行理财产品	张家港农商行“金港湾”系列开放式理财产品	2,800,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,396,763.86	11,145,832.22
研发支出占营业收入的比例%	9.70%	6.59%
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	0	0
硕士	1	0

本科以下	30	29
研发人员合计	31	29
研发人员占员工总量的比例%	14.55%	14.50%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	148	144
公司拥有的发明专利数量	68	68

(四) 研发项目情况

1、14 米电动保洁船

本船为新能源电动水面保洁装备，以电力螺旋桨推进系统为核心，实现零污染航行。船体配备可活动前收集舱与小型抓手，搭配不锈钢收集输送带，借助水流导流与收集板臂扩大作业面积，可高效收集树枝、水葫芦、绿萍、塑料垃圾等各类漂浮物，全程自动化完成聚拢、打捞、滤水、卸载作业，采用前收前卸模式，操作便捷，作业效率为人工打捞的数十倍，适用于河道、湖泊日常水面保洁。

2、11 米电动清漂船

本船为新能源电动清漂专用装备，搭载电力螺旋桨推进系统，环保无新增污染。垃圾打捞装置由收集板臂、前收集舱与存储舱组成，右前方配置小型抓手，收集与储存舱采用高强度尼龙输送带，前收集输送舱加装滚珠降低损耗、延长使用寿命。可高效打捞各类水面漂浮垃圾，自动化完成全流程作业，前收前卸结构提升卸载便利性，适用于水域常态化清漂保洁。

3、16 米全自动水草运输船

本船为全自动水草转运专用装备，采用液压挂桨驱动，航行稳性好、航速快。船舱配备双舱自动输送系统，可自动调节装载量，装载与卸载流程全程自动化；输送间隙具备二次滤水功能，提升转运效率。卸载时通过液压缸抬升舱体，可将水草自动卸至码头或堆放点，适配水草收割船配套转运，实现水草打捞、转运、卸载一体化作业。

4、15.8 米蓝藻处置船

本船为长臂型蓝藻打捞分离干化一体化装备，前端配备可升降自吸汲取装置，搭配 20 米长软臂与子船，大幅扩大收集范围，可覆盖浅滩、角落等常规船舶难以作业区域。集成蓝藻取水、大颗粒拦截、精密过滤、固液分离等工艺流程，处理量可达 850m³/h，无需添加药剂即可实现藻水高效分离，滤液循环处理、干化藻渣转运便捷，可 7×24 小时连续作业，处理后出水无肉眼可见蓝藻。

5、15 米气浮清藻船

本船为多功能气浮式清藻装备，由母船与两台遥控电动长臂子船组成，单臂长约 10 米，适用于蓝藻藻华爆发水域。通过压载半潜作业与水流引流，实现大面积漂浮物自动收集，集成大颗粒筛分、藻水富集、精密过滤、絮凝脱水等功能，浓缩藻浆经脱水处理后含水率低于 90%，清水直排、干藻渣自动装袋转运，可同步处置蓝藻、浮泥、油污、浮萍等多种水面污染物，清污效率高、环保性强。

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

飞驰环保 2025 年度营业收入 13,805.69 万元。飞驰环保为科技推广和应用服务企业，主营业务为：清洁船及配件销售、保洁服务。由于营业收入是飞驰环保关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高。因此，我们将主营收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解及测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 选取营业收入记账凭证，检查并核对主要客户的合同、发货单、销售发票、验收单据、收款单据等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。
- (3) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证当期销售额。
- (4) 对营业收入实施截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
- (5) 实施分析程序，分析销售收入的同期变动情况及毛利率变动情况。

基于获取的审计证据，我们认为，飞驰环保管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
市场竞争加剧风险	<p>公司作为国内水面清洁装备行业的先行者与领军者，深耕领域多年，积淀深厚。自创立之初，公司便秉持“技术引进与自主创新并重”的战略，积极吸纳国内外前沿技术，坚持持之以恒的研发投入，由此构建了极为成熟的全流程生产制造体系与核心技术壁垒。</p> <p>近年来，伴随生态文明建设的深入推进，水面清洁行业迎来爆发式增长期。公司凭借先发优势与技术积淀，迅速完成产能扩张与市场布局，通过加大市场培育力度、深化客户全生命周期管理，持续赢得国内外客户的高度认可与信赖。目前，公司已在研发创新、智能制造、市场渠道及品牌建设等维度形成了全方位的显著竞争壁垒。</p> <p>然而，行业热度的持续攀升也吸引了大量潜在竞争者入局。市场竞争的加剧可能导致行业格局重构，不仅将面临市场份额被分流的风险，同时也可能引发价格战，进而压缩利润空间，对公司短期盈利能力构成挑战。</p>

	面对未来不确定性，公司将保持战略定力，密切监测行业动态。通过持续迭代核心技术、精细化运营以优化成本结构、全方位提升服务响应速度等组合拳，进一步巩固领先优势，以积极姿态应对市场变局，确保公司行稳致远。
经营管理风险	<p>经过多年稳健发展，公司已逐步构建起适配自身发展阶段的经营管理体系，为持续健康成长奠定了坚实基础。当前，公司主营业务版图不断拓展，研发制造能力持续提升，资产规模与业务体量稳步扩大，组织架构与管理体系也日趋复杂。</p> <p>伴随业务多元化、组织规模化的快速推进，公司经营管理的复杂度显著提升。若未能及时完善经营管理机制、优化人才梯队建设与储备体系，现有管理模式或将难以适应公司高速发展节奏，一定程度上制约企业持续做强做优。</p> <p>为此，主动推进管理体系迭代升级、前瞻性布局人才队伍建设，已成为公司实现高质量长远发展的关键举措。</p>
部分房产证仍在办理中的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司办公楼及食堂、仓库虽然已经投入使用，但尚未取得房产证书，其权证相关手续正在办理中。公司最终是否能获得权属证书仍存在不确定性的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	100,000,000.00	63,950,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

担保是为了支持公司发展，促使公司更加便捷的完成融资租赁事项和取得银行借款，关联方自愿为公司无偿提供连带责任保证担保。不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益造成损害。

违规关联交易情况

适用 不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年1月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股	2015年1月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
----	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
宁波银行结汇待支付	货币资金	无受限	3,993.21	0.00%	账户久悬
其他货币资金	货币资金	无受限	9,591,598.54	2.95%	保证金
总计	-	-	9,595,591.75	2.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述保证金有利于公司顺利取得银行贷款，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是必要且合理的，上述资金冻结对公司无影响。

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	12,394,771	46.95%	-85,500	12,309,271	46.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,946,500	14.95%	0	3,946,500	14.95%
	董事、监事、高管	4,777,567	18.10%	-41,000	4,736,567	17.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,002,411	53.05%	85,500	14,087,911	53.37%
	其中：控股股东、实际控制人	11,839,500	44.85%	0	11,839,500	44.85%
	董事、监事、高管	14,002,411	53.05%	85,500	14,087,911	53.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,397,182	-	0	26,397,182	-
普通股股东人数						99

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	郭卫	9,495,000	0	9,495,000	35.97%	7,121,250	2,373,750	0	0
2	倪敏	6,291,000	0	6,291,000	23.83%	4,718,250	1,572,750	0	0
3	张家港保税区三和鼎世投资管理企业(有限合伙)	2,792,000	608,900	3,400,900	12.88%	0	3,400,900	0	0
4	吴橙	2,634,082	34,700	2,668,782	10.11%	1,975,562	693,220	0	0
5	佛山市瑞信兆丰投资中心(有限合伙)	909,000	0	909,000	3.44%	0	909,000	0	0
6	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	937,084	-42,314	894,770	3.39%	0	894,770	0	0
7	周峰	180,468	146,000	326,468	1.24%	0	326,468	0	0
8	李熹	262,000	-2,000	260,000	0.98%	0	260,000	0	0
9	陈金花	208,000	0	208,000	0.79%	0	208,000	0	0
10	张建华	172,000	0	172,000	0.65%	0	172,000	0	0
	合计	23,880,634	745,286	24,625,920	93.29%	13,815,062	10,810,858	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：公司实际控制人为郭卫、倪敏夫妇，其中郭卫为公司董事长，倪敏为公司董事、财务总监。吴橙为公司董事、总经理、郭卫倪敏夫妇的女婿。郭卫为张家港保税区三和鼎世投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

郭卫持有公司股票 9,495,000 股，占公司总股本的 35.97%，是公司的控股股东。郭卫先生，1963 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 1 月至 1993 年 12 月在江苏牡丹客车集团任调试车间技术员；1994 年 4 月至 2000 年 5 月在张家港市沙洲汽配物资有限公司任总经理；2000 年 5 月设立张家港市飞驰机械制造有限公司（即苏州飞驰环保科技股份有限公司前身）并任执行董事兼经理；2014 年 7 月至今在股份公司任董事长。

(二) 实际控制人情况

郭卫先生直接持有公司 35.97% 股份，倪敏女士直接持有公司 23.83% 股份，二人通过张家港保税区三和鼎世投资管理企业（有限合伙）持有公司 12.88% 股份，郭卫、倪敏夫妇合计控制公司 72.69% 的股权，为公司共同实际控制人。

郭卫先生，简历详见上文。

倪敏女士，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982 年 7 月至 2005 年 7 月在张家港市农村商业银行任行政管理职务；2000 年 5 月设立张家港市飞驰机械制造有限公司并任监事；2014 年 7 月至今在飞驰环保任董事、财务总监。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.78	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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				
郭卫	董事长	男	1963年4月	2024年1月27日	2027年1月27日	9,495,000	0	9,495,000	35.97%
倪敏	董事、财务负责人	女	1964年11月	2024年1月27日	2027年1月27日	6,291,000	0	6,291,000	23.83%
吴橙	董事、总经理	男	1988年9月	2024年1月27日	2027年1月27日	2,634,082	34,700	2,668,782	10.11%
吴培松	董事	男	1974年9月	2024年1月27日	2027年1月27日	71,298	0	71,298	0.27%
倪杰	董事	男	1980年1月	2024年1月27日	2027年1月27日	58,923	0	58,923	0.22%
李恭龙	董事	男	1974年9月	2024年1月27日	2027年1月27日	85,000	0	85,000	0.32%
刘剑青	董事	男	1988年1月	2024年1月27日	2027年1月27日	0	0	0	0.00%
张红霞	监事会主席	女	2001年6月	2025年9月22日	2027年1月27日	0	0	0	0.00%
蔡红卫	监事	女	1985年5月	2024年1月27日	2027年1月27日	56,250	0	56,250	0.21%
张丽	职工监事	女	1989年2月	2024年1月27日	2027年1月27日	0	0	0	0.00%

					日				
朱亚洁	董 事 会 秘 书	女	1987 年 3 月	2024 年 1 月 27 日	2027 年 1 月 27 日	88,425	9,800	98,225	0.37%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为郭卫、倪敏夫妇，其中郭卫为公司董事长，倪敏为公司董事、财务负责人。吴橙（总经理）是郭卫、倪敏夫妇女婿，倪杰（董事）是倪敏（董事、财务总监）的表弟，蔡红卫（监事）是郭卫（董事长）的外甥的配偶。

(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
沈寅松	监事会主席	离任	无	个人原因
张红霞	无	新任	监事会主席	提名

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

张红霞，女，2001年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2023年本科毕业，2023年8月至今就职于苏州飞驰环保科技股份有限公司。

(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	20	0	1	19
生产人员	137	2	9	130
销售人员	13	1	2	12
技术人员	31	1	5	27
财务人员	5	1	0	6
行政人员	7	0	1	6
员工总计	213	5	18	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	35	27
专科	32	30
专科以下	145	143
员工总计	213	200

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

公司全面推行全员劳动合同制，严格遵循《中华人民共和国劳动法》以及地方的相关法规与规范性文件，与每一位员工签署《劳动合同》。依据国家法律、法规以及地方的社会保险政策，公司为员工妥善办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险项目，并缴纳住房公积金。公司结合地方平均薪酬水准以及行业薪酬状况，精心制定公司薪酬方案，同时依据年度经营目标，拟定指标绩效考核方案，紧密关联员工收入与企业经营成效。

公司始终高度重视员工培训工作，构建并有效实施了员工培训体系。每年都会精心规划培训计划，涵盖新员工入职培训、在职员工业务技能培训以及管理者管理能力提升培训等多个方面。采用“走出去”与“请进来”相结合、线上与线下同步推进的多元培训模式，不定期组织员工参与内外部培训以及技能竞赛等活动，持续提升公司员工的综合能力与整体素养，为公司战略目标的达成筑牢根基、提供有力保障。

公司没有需要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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘剑青	无变动	技术人员	0	0	0

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司始终将合规运营作为可持续发展的生命线，严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》，严格恪守全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的各项业务规则、规范性文件及其他相关法律法规要求，持续优化法人治理结构，全方位健全并落实内控管理体系，确保公司运营各环节均合法合规、规范有序。

在公司治理实际执行过程中，股东会、董事会、监事会的召集程序、会议组织开展及各项决议表决流程，均严格符合相关法律规定及《公司章程》要求。各治理主体严格依照法律法规赋予的职权行使权力、履行法定义务，履职流程清晰、权责明确、规范高效。针对关乎公司发展全局的重大生产经营决策、投资决策、财务决策等关键环节，公司严格按照《公司章程》及内部管理制度规定的流程规范推进，充分保障决策的科学性、合规性与合理性。

截至报告期末，公司各治理机构及相关人员均依法依规开展各项工作，未发生任何违法违规事件，亦未出现重大内控缺陷，充分体现了各治理主体的履职成效，为公司稳健经营、持续发展筑牢了坚实基础。

经公司董事会全面评估确认，报告期内，公司治理机制成熟完备，各项治理工作均符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件要求，能够充分保障全体股东的合法权益，为所有股东提供平等的权利保障与参与公司治理的机会。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自公司设立以来，始终严格遵循《公司法》及《公司章程》的要求，进行规范化运作。在业务、资产、人员、财务与机构等多个关键方面，与控股股东和实际控制人实现了完全独立，构建了完整的业务体系，具备面向市场独立开展经营活动的能力。

1. 公司业务独立

公司依法登记的经营范围十分广泛，涵盖水面清洁船与特种船舶的研发、制造和销售，水利环保设备销售，水利生态修复工程，汽车及零部件、金属材料、五金工具、普通机械及电器的购销，以及货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。此外，公司的经营范围还包括水污染防治服务、水污染治理、打捞服务、环境保护专用设备的制造与销售等多项生态环保及船舶相关服务。

公司不仅拥有开展主营业务所需的关键资源要素，还建立了独立的研发、生产、销售、财务和行政体系，形成了完整的业务流程。在经营活动中，公司配备了与业务相适应的工作人员与组织机构，拥有业务经营所需的人员、办公设备和专利技术，具备独立的业务体系，能够直接面向市场独立开展经营活动。

2. 公司资产独立

公司由飞驰环保整体变更设立，资产完整且权属清晰。股份公司成立时，全面承继了有限公司的全部经营性资产，拥有完整、独立的经营资产，各项资产不存在任何权属法律纠纷。公司及其控股子公司对所拥有的资产独立进行登记、建账、核算与管理，资产权属清晰、完整，未对控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业形成重大依赖。截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也未发生为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3. 公司人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均严格按照《公司法》及《公司章程》的规定产生。公司依法独立与员工签订劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障管理完全独立，不存在其他关联方代发工资的现象。截至 2025 年 12 月 31 日，公司高级管理人员郭卫、倪敏、朱亚洁、吴橙以及公司董事、监事均专职在公司工作，并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，在财务运作方面遵循规范，独立运行。公司建立了独立的会计核算体系与财务管理制度，开设了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，确保了财务的独立性。

5. 机构独立性

公司已构建独立完整的组织结构，设立了股东会、董事会和监事会，并按照《公司章程》规定，聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司内部设立了与业务相适应的职能部门，制定了较为完善的内部管理规章制度。公司各组织机构的设置、运行与管理均独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的问题，保证了机构的独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵循国家会计核算相关法律法规，紧密结合自身经营特点，制定了细致入微的会计核算制度。公司独立开展会计核算工作，确保核算流程的规范性，为公司财务数据的准确性和及时性提供有力保障。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司全面贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策的指引下，不断规范财务管理流程，做到工作有序开展、管理严格到位。持续优化财务管理体系，进一步提升财务管理的效率与质量。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕风险控制制度，深入分析市场风险、政策风险、经营风险和法律风险，采取事前防范、事中控制等有效措施，不断完善风险控制体系，切实保障公司的稳健运营，有效防范各类风险。

在报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷，各体系均运行良好。

4、年报信息披露重大差错责任追究制度

公司依据相关政策要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未出现对公司产生重大影响的信息披露差错。截至本报告披露日，公司信息披露责任人和管理层严格执行该制度，制度执行效果显著。

综上所述，报告期内公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系等重大内部管理制度设计合理，无重大缺陷，为公司的健康发展提供了坚实保障。

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	中审亚太审字(2026)004339号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	
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	庄盛旺	王晓雯
	4年	2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)	14	

审计报告

中审亚太审字(2026)004339号

苏州飞驰环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州飞驰环保科技股份有限公司(以下简称“飞驰环保公司”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了飞驰环保公司2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞驰环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

飞驰环保2025年度营业收入13,805.69万元。飞驰环保为科技推广和应用服务企业，主营业务为：清洁船及配件销售、保洁服务。由于营业收入是飞驰环保关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高。因此，我们将主营收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解及测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 选取营业收入记账凭证，检查并核对主要客户的合同、发货单、销售发票、验收单据、收款单据等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。
- (3) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证当期销售额。
- (4) 对营业收入实施截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
- (5) 实施分析程序，分析销售收入的同期变动情况及毛利率变动情况。

基于获取的审计证据，我们认为，飞驰环保管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

四、其他信息

飞驰环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2025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

飞驰环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估飞驰环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞驰环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞驰环保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所导致，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，就可能导致对飞驰环保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飞驰环保公司不能持续经营。

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

(六) 就飞驰环保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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：庄盛旺

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：王晓雯

（签名并盖章）

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	5.1	13,026,276.10	23,699,687.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	2,800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	5.3	1,479,800.00	1,550,000.00
应收账款	5.4	115,241,683.74	89,444,519.70
应收款项融资			
预付款项	5.6	2,015,053.70	2,410,288.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	1,362,268.55	1,470,355.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	59,795,162.84	59,583,160.38
其中：数据资源			
合同资产	5.5	14,978,762.93	18,069,072.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	1,096,517.81	512,020.05
流动资产合计		211,795,525.67	196,739,104.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	93,402,571.05	106,961,287.34
在建工程	5.11	7,735,928.85	6,505,840.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.12		378,143.93
无形资产	5.13	10,266,313.74	10,530,211.43
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	5.14	2,243,570.12	1,708,138.04
其他非流动资产	5.15	30,000.00	30,000.00
非流动资产合计		113,678,383.76	126,113,621.09
资产总计		325,473,909.43	322,852,725.76
流动负债：			
短期借款	5.16	78,999,127.22	60,800,000.00
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	5.17	18,136,966.80	18,326,418.40
应付账款	5.18	39,314,590.26	41,640,028.10
预收款项			
合同负债	5.19	422,949.75	3,611,226.71
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	5.20	189,023.31	104,238.48
应交税费	5.21	4,768,107.91	4,931,869.24
其他应付款	5.22	649,218.10	348,398.43
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	5.23		92,628.65
其他流动负债	5.24	1,534,783.46	1,999,584.04
流动负债合计		144,014,766.81	131,854,392.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.25		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.26		239,904.61

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	5.14	47,497.85	52,497.57
其他非流动负债	5.27	1,217,300.92	304,296.35
非流动负债合计		1,264,798.77	5,596,698.53
负债合计		145,279,565.58	137,451,090.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.28	26,397,182.00	26,397,182.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.29	47,757,014.48	47,757,014.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.30	3,454,836.26	3,946,808.30
盈余公积	5.31	12,406,214.07	12,406,214.07
一般风险准备			
未分配利润	5.32	90,179,097.04	94,894,416.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		180,194,343.85	185,401,635.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		180,194,343.85	185,401,635.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		325,473,909.43	322,852,725.76

法定代表人：郭卫

主管会计工作负责人：倪敏

会计机构负责人：聂晓卫

（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		12,286,358.09	22,967,964.57
交易性金融资产		2,800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,098,000.00	
应收账款	13.1	106,197,340.30	84,875,306.39
应收款项融资			
预付款项		4,000,988.71	2,103,698.41
其他应收款	13.2	31,759,536.85	35,338,166.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		44,895,202.23	47,503,819.65
其中：数据资源			
合同资产		9,608,918.32	10,494,950.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,013,632.80	366,797.00
流动资产合计		213,659,977.30	203,650,703.59
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	13.3	24,187,300.00	24,741,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,100,416.48	89,110,446.53
在建工程		7,735,928.85	6,505,840.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,266,313.74	10,530,211.43
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		1,903,026.83	1,414,795.32
其他非流动资产		30,000.00	30,000.00
非流动资产合计		126,222,985.90	132,332,293.63
资产总计		339,882,963.20	335,982,997.22
流动负债：			
短期借款		75,996,468.89	60,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,136,966.80	18,326,418.40
应付账款		38,748,877.94	47,680,198.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,252.17	54,760.91
应交税费		4,043,524.98	4,442,375.68
其他应付款		483,833.20	1,289,099.12
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		422,949.75	2,762,170.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,152,983.46	398,640.64
流动负债合计		139,027,857.19	135,753,663.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		317,300.92	304,296.35
非流动负债合计		317,300.92	304,296.35
负债合计		139,345,158.11	136,057,959.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,397,182.00	26,397,182.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,757,014.48	47,757,014.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,454,836.26	3,946,808.30
盈余公积		12,406,214.07	12,406,214.07
一般风险准备			
未分配利润		110,522,558.28	109,417,818.97
所有者权益（或股东权益）合计		200,537,805.09	199,925,037.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		339,882,963.20	335,982,997.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		138,056,897.00	169,224,537.52
其中：营业收入	5.33	138,056,897.00	169,224,537.52

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,795,423.57	161,984,309.32
其中：营业成本	5.33	106,485,737.12	120,388,957.51
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	5.34	2,001,024.36	2,006,035.01
销售费用	5.35	4,023,352.53	3,362,730.59
管理费用	5.36	15,771,682.51	23,513,802.82
研发费用	5.37	13,396,763.86	11,145,832.22
财务费用	5.38	2,116,863.19	1,566,951.17
其中：利息费用		2,115,513.51	1,467,410.54
利息收入		94,178.46	168,273.46
加：其他收益	5.39	4,006,869.30	3,447,920.21
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	23,699.56	
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）	5.41	-3,598,482.57	-4,172,374.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-130,112.57	379,453.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	643,770.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,792,782.30	6,895,227.16
加：营业外收入	5.44	259,740.02	363,973.10
减：营业外支出	5.45	329,431.03	299,689.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,862,473.31	6,959,510.38
减：所得税费用	5.46	-147,154.02	1,096,387.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,715,319.29	5,863,122.97
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）		-4,715,319.29	5,863,122.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,715,319.29	5,863,122.97
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		-4,715,319.29	5,863,122.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,715,319.29	5,863,122.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.22

法定代表人：郭卫

主管会计工作负责人：倪敏

会计机构负责人：聂晓卫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	13.4	126,218,304.60	154,044,047.04
减：营业成本	13.4	93,724,411.22	106,888,158.18
税金及附加		1,861,294.70	1,969,721.15
销售费用		3,682,818.38	3,029,443.61
管理费用		12,068,917.66	17,599,496.68
研发费用		12,601,719.83	10,809,814.78
财务费用		1,981,273.33	1,362,907.23
其中：利息费用		1,981,620.02	1,467,410.54

利息收入		84,254.94	168,273.46
加：其他收益		3,976,444.04	3,429,703.53
投资收益（损失以“-”号填列）		23,699.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,305,313.46	-3,619,587.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,436.74	478,738.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,043,136.36	12,673,359.29
加：营业外收入		259,326.47	363,743.00
减：营业外支出		323,511.52	170,735.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		978,951.31	12,866,366.51
减：所得税费用		-125,788.00	1,360,980.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,104,739.31	11,505,385.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,104,739.31	11,505,385.60
（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		1,104,739.31	11,505,385.60
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		129,179,549.00	157,804,018.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1	6,110,494.17	3,990,088.69
经营活动现金流入小计		135,290,043.17	161,794,106.77
购买商品、接受劳务支付的现金		96,523,616.89	119,760,086.14
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		25,730,137.27	27,915,361.21
支付的各项税费		10,749,326.65	6,952,251.63
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.1	19,748,261.40	26,157,606.37
经营活动现金流出小计		152,751,342.21	180,785,305.35
经营活动产生的现金流量净额		-17,461,299.04	-18,991,198.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	127,400,000.00
取得投资收益收到的现金		23,699.56	730.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,128,306.44	
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			
投资活动现金流入小计		6,352,006.00	127,400,730.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,400,208.86	1,076,453.09
投资支付的现金		8,000,000.00	121,800,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,400,208.86	122,876,453.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,048,202.86	4,524,277.07
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		132,100,000.00	84,100,000.00
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		132,100,000.00	84,100,000.00
偿还债务支付的现金		118,950,000.00	63,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,115,513.51	1,674,577.04
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	5.47.2	11,928.00	106,699.00
筹资活动现金流出小计		121,077,441.51	65,081,276.04
筹资活动产生的现金流量净额		11,022,558.49	19,018,723.96
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		-9,486,943.41	4,551,802.45
加：期初现金及现金等价物余额		12,917,627.76	8,365,825.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,430,684.35	12,917,627.76

法定代表人：郭卫

主管会计工作负责人：倪敏

会计机构负责人：聂晓卫

(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		118,386,437.66	140,046,795.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,901,470.63	3,961,719.99
经营活动现金流入小计		126,287,908.29	144,008,515.35
购买商品、接受劳务支付的现金		100,818,656.36	100,305,842.20
支付给职工以及为职工支付的现金		18,350,189.65	11,381,568.47
支付的各项税费		7,484,293.38	5,966,439.06
支付其他与经营活动有关的现金		17,829,407.79	39,661,666.15
经营活动现金流出小计		144,482,547.18	157,315,515.88
经营活动产生的现金流量净额		-18,194,638.89	-13,307,000.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	5,600,000.00
取得投资收益收到的现金		23,699.56	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,223,699.56	5,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,358,008.86	1,042,155.06
投资支付的现金		8,000,000.00	911,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,358,008.86	1,953,155.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,134,309.30	3,646,844.94
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		118,046,468.89	73,100,000.00
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		118,046,468.89	73,100,000.00
偿还债务支付的现金		102,850,000.00	57,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,981,620.02	1,467,410.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		104,831,620.02	58,767,410.54
筹资活动产生的现金流量净额		13,214,848.87	14,332,589.46
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		-9,114,099.32	4,672,433.87
加：期初现金及现金等价物余额		11,804,865.66	7,132,431.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,690,766.34	11,804,865.66

(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	26,397,182.00				47,757,014.48			3,946,808.30	12,406,214.07		94,894,416.33		185,401,635.18
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	26,397,182.00				47,757,014.48			3,946,808.30	12,406,214.07		94,894,416.33		185,401,635.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-491,972.04				-4,715,319.29		-5,207,291.33
（一）综合收益总额											-4,715,319.29		-4,715,319.29
（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								-491,972.04					-491,972.04
1. 本期提取													
2. 本期使用								491,972.04					491,972.04
(六) 其他													

四、本年期末余额	26,397,182.00			47,757,014.48		3,454,836.26	12,406,214.07		90,179,097.04	180,194,343.85
----------	---------------	--	--	---------------	--	--------------	---------------	--	---------------	----------------

项目	2024 年										
	归属于母公司所有者权益									少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积		
优 先 股		永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	26,397,182.00			47,757,014.48			4,788,072.98	11,255,675.51		90,181,831.92	180,379,776.89
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	26,397,182.00			47,757,014.48			4,788,072.98	11,255,675.51		90,181,831.92	180,379,776.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-841,264.68	1,150,538.56		4,712,584.41	5,021,858.29
（一）综合收益总额										5,863,122.97	5,863,122.97
（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								1,150,538.56	-1,150,538.56			
1. 提取盈余公积								1,150,538.56	-1,150,538.56			
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								-841,264.68				-841,264.68
1. 本期提取												
2. 本期使用								841,264.68				841,264.68
（六）其他												
四、本年期末余额	26,397,182.00			47,757,014.48			3,946,808.30	12,406,214.07	94,894,416.33			185,401,635.18

法定代表人：郭卫

主管会计工作负责人：倪敏

会计机构负责人：聂晓卫

(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	26,397,182.00				47,757,014.48			3,946,808.30	12,406,214.07		109,417,818.97	199,925,037.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,397,182.00				47,757,014.48			3,946,808.30	12,406,214.07		109,417,818.97	199,925,037.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-491,972.04			1,104,739.31	612,767.27
(一) 综合收益总额											1,104,739.31	1,104,739.31
(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								-491,972.04				-491,972.04
1. 本期提取												
2. 本期使用								491,972.04				491,972.04
(六) 其他												

四、本年期末余额	26,397,182.00			47,757,014.48			3,454,836.26	12,406,214.07		110,522,558.28	200,537,805.09
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	----------------

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	26,397,182.00				47,757,014.48			4,788,072.98	11,255,675.51		99,062,971.93	189,260,916.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,397,182.00				47,757,014.48			4,788,072.98	11,255,675.51		99,062,971.93	189,260,916.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-841,264.68	1,150,538.56		10,354,847.04	10,664,120.92
(一) 综合收益总额											11,505,385.60	11,505,385.60
(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									1,150,538.56		-1,150,538.56	

1. 提取盈余公积								1,150,538.56		-1,150,538.56	
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								-841,264.68			-841,264.68
1. 本期提取											
2. 本期使用								841,264.68			841,264.68
（六）其他											
四、本年期末余额	26,397,182.00			47,757,014.48			3,946,808.30	12,406,214.07		109,417,818.97	199,925,037.82

苏州飞驰环保科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

苏州飞驰环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2009 年 7 月经批准设立。公司前身为张家港市飞驰机械制造有限公司，2000 年 05 月 26 日设立，发起人构成为郭卫，截止 2025 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 26,397,182 元，公司注册地址：江苏省苏州市张家港市乐余镇乐丰路 1 号，总部办公地址：江苏省苏州市张家港市乐余镇乐丰路 1 号。

公司的业务性质和主要经营活动：C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期一致。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2024 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收款项金额超过 20 万（含 20 万）的应收款项认定为重要应收款项。
重要的在建工程	公司将单项应收款项金额超过 20 万（含 20 万）的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过 20 万（含 20 万）的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项其他应付账款金额超过 20 万（含 20 万）的其他应付账款认定为重要其他应付账款。

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.18 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18 权益法核算的长期股权投

资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，

均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 指定为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

本公司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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信

息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融

资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）一年，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
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	承兑人为信用风险较小的商业主体

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款
组合 2：关联方组合	为应收合并内关联方客户的货款

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本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减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1: 合并内关联方组合	为应收合并关联方的往来款
组合 2: 押金及保证金组合	为应收取的押金、保证金及员工备用金
组合 3: 其他	为应收的一般性非合并内关联方往来款等款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

本公司的存货主要包括主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

3.16.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法，其他周转材料采用一次转销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	质保金、打捞服务

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.18.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

3.18.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

资。

3.18.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.18.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.18.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

3.19 固定资产

3.19.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	4-6	5	15.83-23.75
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公及其他设备	平均年限法	3-5	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.21 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.22 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 无形资产

3.23.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
许可权	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.23.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括制版费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.25 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.26 合同负债

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

3.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、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、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 股份支付

3.29.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

3.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.29.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，

在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.30 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 清洁船；
- (2) 配件；
- (3) 保洁服务。

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

3.30.2 收入确认的具体方法

(1) 清洁船及配件销售业务

本公司清洁船及配件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体原则如下：公司按照合同约定，将船只或配件运送至指定交货地点，双方完成货物的交接及验收工作，取得购货方盖章签字的验收单据后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 保洁服务业务

本公司河道保洁服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据约定的相关考核办法确定工程量，并按工程量确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

3.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.32.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经

营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.34重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要会计政策变更

无

3.34.2 重要会计估计变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	按照房产原值的70%为计税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州飞驰环保科技股份有限公司	15%
苏州绿航保洁有限公司	20%
江苏水蛙环境科技有限公司	20%
北京智慧飞驰环境工程研究院有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

(1) 母公司的优惠政策

本公司于 2024 年 11 月取得编号为 GR202432000893 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》及其实施条例，公司属于国家重点扶持的高新技术企业，2024-2027 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

(2) 子公司的优惠政策

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）、《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）等规定，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的，可以减半征收资源税（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；登记为增值税一般纳税人新设立的企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等两个条件的，可在首次办理汇算清缴前按照小型微利企业申报享受减半征收资源税（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。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税

[2023]43号)相关规定,符合条件的先进制造业企业自2023年1月1日至2027年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计5%,抵减增值税应纳税额。本公司适用上述政策。

本公司子公司苏州绿航保洁有限公司、江苏水蛙环境科技有限公司、北京智慧飞驰环境工程研究院有限公司满足小型微利企业条件,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2024年12月31日,期初指2025年1月1日,期末指2025年12月31日,本期指2025年度,上期指2024年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,153.53	4,153.53
银行存款	3,218,031.71	12,861,910.36
其他货币资金	9,647,090.86	10,833,624.05
合计	13,026,276.10	23,699,687.94

其他说明:使用受到限制的款项详见5.49所有权或使用权受限制的资产。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,399,800.00	1,550,000.00
商业承兑汇票	80,000.00	
合计	1,479,800.00	1,550,000.00

5.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认余额	期末未终止确认余额
银行承兑汇票	6,480,565.00	1,479,800.00
合计	6,480,565.00	1,479,800.00

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	95,057,529.86	75,048,064.88
1至2年	20,189,514.37	14,523,627.90
2至3年	9,666,382.08	7,253,704.21

3至4年	2,247,593.24	1,430,970.61
4至5年	584,270.61	190,799.00
5年以上	523,940.00	426,017.72
小计	128,269,230.16	98,873,184.32
减：坏账准备	13,027,546.42	9,428,664.62
合计	115,241,683.74	89,444,519.70

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,269,230.16	100.00	13,027,546.42	10.16	115,241,683.74
其中：账龄组合	128,269,230.16	100.00	13,027,546.42	10.16	115,241,683.74
客户类型组合					
合计	128,269,230.16	100.00	13,027,546.42	10.16	115,241,683.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	98,873,184.32	100.00	9,428,664.62	9.54	89,444,519.70
其中：账龄组合	98,873,184.32	100.00	9,428,664.62	9.54	89,444,519.70
客户类型组合					
合计	98,873,184.32	100.00	9,428,664.62	9.54	89,444,519.70

5.4.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,057,529.86	4,752,876.50	5.00
1至2年	20,189,514.37	2,018,951.44	10.00
2至3年	9,666,382.08	2,899,914.63	30.00
3至4年	2,247,593.24	2,247,593.24	100.00
4至5年	584,270.61	584,270.61	100.00
5年以上	523,940.00	523,940.00	100.00
合计	128,269,230.16	13,027,546.42	10.16

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款	9,428,664.62	3,598,881.80				13,027,546.42
合计	9,428,664.62	3,598,881.80				13,027,546.42

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	13,236,600.00	3,574,000.00	16,810,600.00	11.63%	840,530.00
客户二	9,464,900.00		9,464,900.00	6.55%	799,457.39
客户三	8,904,424.77	2,600,000.00	11,504,424.77	7.96%	575,221.24
客户四	6,849,830.99	149,835.00	6,999,665.99	4.84%	349,983.30
客户五	6,538,503.75	343,987.25	6,882,491.00	4.76%	344,124.55
合计	44,994,259.51	6,667,822.25	51,662,081.76	35.75%	2,909,316.48

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金相关的合同资产	10,114,650.86	505,732.54	9,608,918.32	11,058,995.50	564,044.78	10,494,950.72
保洁服务费	6,109,787.17	739,942.56	5,369,844.61	8,274,880.87	700,758.67	7,574,122.20
减：计入其他非流动资产（附注 5.15）						
合计	16,224,438.03	1,245,675.10	14,978,762.93	19,333,876.37	1,264,803.45	18,069,072.92

5.5.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,224,438.03	100.00	1,245,675.10	7.68	14,978,762.93
其中：账龄组合	16,224,438.03	100.00	1,245,675.10	7.68	14,978,762.93
合计	16,224,438.03	100.00	1,245,675.10	7.68	14,978,762.93

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	19,333,876.37	100.00	1,264,803.45	6.54	18,069,072.92
其中：账龄组合	19,333,876.37	100.00	1,264,803.45	6.54	18,069,072.92
合计	19,333,876.37	100.00	1,264,803.45	6.54	18,069,072.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,599,014.07	579,950.70	5.00
1 至 2 年	3,891,567.96	389,156.80	10.00
2 至 3 年	468,073.00	93,614.60	30.00
3 至 4 年	165,660.00	82,830.00	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	100,123.00	100,123.00	100.00
合计	16,224,438.03	1,245,675.10	7.68

5.5.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程质保金相关的合同资产	39,183.89	58,312.24		
合计	39,183.89	58,312.24		

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,515,187.11	70.26	1,812,674.90	67.83
1 至 2 年	147,792.00	6.53	403,915.01	15.11
2 至 3 年	323,412.01	15.00	192,043.00	7.19
3 年以上	439,931.50	8.21	263,683.50	9.87
合计	2,426,322.62	100.00	2,672,316.41	100.00
减：坏账准备	411,268.92		262,028.00	
合计	2,015,053.70		2,410,288.41	

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

5.6.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
预付账款坏账准备	262,028.00	141,365.42			411,268.92
合计	262,028.00	141,365.42			411,268.92

5.6.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
供应商一	267,895.50	11.04
供应商二	238,500.00	9.83
供应商三	173,850.00	7.17
供应商四	120,000.00	4.95
供应商五	81,000.00	3.34
合计	881,245.50	36.33

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,362,268.55	1,470,355.27
合计	1,362,268.55	1,470,355.27

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,217,809.99	1,171,975.29
1 至 2 年	227,387.85	364,707.50
2 至 3 年	1,332.00	41,060.00
3 至 4 年	41,060.00	77,000.00
4 至 5 年	77,000.00	118,333.00
5 年以上	100,000.00	
小计	1,664,589.84	1,773,075.79
减：坏账准备	302,321.29	302,720.52
合计	1,362,268.55	1,470,355.27

5.7.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款		127,218.87
押金、保证金	1,257,305.76	1,373,713.85
备用金	266,526.24	246,743.07
其他	140,757.84	25,400.00
合计	1,664,589.84	1,773,075.79

5.7.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,664,589.84	100	302,321.29	18.16	1,362,268.55
其中：账龄组合	1,664,589.84	100	302,321.29	18.16	1,362,268.55
合计	1,664,589.84	100	302,321.29	18.16	1,362,268.55

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	1,773,075.79	45.02	302,720.52	17.07	1,470,355.27
其中：账龄组合	1,773,075.79	45.02	302,720.52	17.07	1,470,355.27
合计	1,773,075.79	45.02	302,720.52	17.07	1,470,355.27

截至 2025 年 12 月 31 日，其他应收款按照 12 个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

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	302,720.52			302,720.52
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
本期计提				
本期转回	399.23			399.23
2025 年 12 月 31 日余额	302,321.29			302,321.29

5.7.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	302,720.52		399.23		302,321.29
合计	302,720.52		399.23		302,321.29

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	保证金	796,132.56	1 年以内	47.83	39,806.63
客户二	保证金	164,600.00	1 年以内	9.89	8,230.00
客户三	保证金	100,000.00	5 年以上	6.01	100,000.00
郑刚	备用金	180,000.00	1-2 年	10.81	18,000.00
客户五	保证金	61,900.00	1 年以内	3.72	3,095.00
合计		1,302,632.56		78.26	169,131.63

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	4,524,815.88	4,524,815.88	4,128,408.05	4,128,408.05
在产品	53,318,558.07	53,318,558.07	45,658,872.74	45,658,872.74
库存商品	1,951,788.89	1,951,788.89	9,795,879.59	9,795,879.59
合计	59,795,162.84	59,795,162.84	59,583,160.38	59,583,160.38

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	366,797.00	429,135.04
所得税预缴税额	646,835.80	82,885.01
增值税预缴税额	82,885.01	
合计	1,096,517.81	512,020.05

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	93,402,571.05	106,961,287.34
合计	93,402,571.05	106,961,287.34

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	114,095,293.45	56,404,342.24	6,527,157.59	8,208,181.97	185,234,975.25
2. 本期增加金额		50,221.24	77,699.12		127,920.36
(1) 购置		50,221.24	77,699.12		127,920.36
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		2,113,048.25		13,342.98	2,126,391.23
(1) 处置或报废		2,113,048.25		13,342.98	2,126,391.23
4. 期末余额	114,095,293.45	54,341,515.23	6,604,856.71	8,194,838.99	183,236,504.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,289,158.61	33,684,823.49	5,959,616.01	6,340,089.80	78,273,687.91
2. 本期增加金额	5,250,006.60	7,105,997.98	73,781.66	772,807.44	13,202,593.68
(1) 计提	5,250,006.60	7,105,997.98	73,781.66	772,807.44	13,202,593.68
3. 本期减少金额		1,629,672.43		12,675.83	1,642,348.26
(1) 处置或报废		1,629,672.43		12,675.83	1,642,348.26
4. 期末余额	37,539,165.21	39,161,149.04	6,033,397.67	7,100,221.41	89,833,933.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	76,556,128.24	15,180,366.19	571,459.04	1,094,617.58	93,402,571.05
2. 期初账面价值	81,806,134.84	22,719,518.75	567,541.58	1,868,092.17	106,961,287.34

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,735,928.85	6,505,840.35
合计	7,735,928.85	6,505,840.35

5.11.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	7,735,928.85		7,735,928.85	6,505,840.35		6,505,840.35
合计	7,735,928.85		7,735,928.85	6,505,840.35		6,505,840.35

5.12 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	401,061.74	401,061.74
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置	401,061.74	401,061.74
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,917.81	22,917.81
2. 本期增加金额		
(1) 计提	45,835.63	45,835.63
3. 本期减少金额		
(1) 处置	68,753.44	68,753.44
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	378,143.93	378,143.93

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	许可权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,140,221.04	229,196.95	518,867.91	14,888,285.90
2. 本期增加金额				
(1) 购置				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,140,221.04	229,196.95	518,867.91	14,888,285.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,047,158.39	189,846.90	121,069.18	4,358,074.47
2. 本期增加金额	249,167.76	14,729.93		263,897.69
(1) 计提	249,167.76	14,729.93		263,897.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,296,326.15	204,576.83	121,069.18	4,621,972.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,843,894.89	24,620.12	397,798.73	10,266,313.74
2. 期初账面价值	10,093,062.65	39,350.05	397,798.73	10,530,211.43

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,577,903.16	1,997,579.71	10,799,374.13	1,483,165.58
租赁负债			239,904.61	11,995.23
可抵扣亏损	4,919,808.25	245,990.41	3,533,310.91	177,569.05
未实现内部损益			708,163.66	35,408.18
合计	19,497,711.41	2,243,570.12	15,280,753.31	1,708,138.04

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	949,956.95	47,497.85	671,807.35	33,590.37
使用权资产			378,143.93	18,907.20
合计	949,956.95	47,497.85	1,049,951.28	52,497.57

5.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,496,871.52	11,364,073.64
合计	9,496,871.52	11,364,073.64

5.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025年	374,588.24	428,727.98
2026年		856,604.77
2027年	2,472,467.73	3,337,865.25
2028年	3,113,688.26	3,859,684.41
2029年	1,596,637.30	2,881,191.23
2030年	1,939,489.99	
合计	9,496,871.52	11,364,073.64

5.15 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合同资产						
合计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	13,000,000.00
保证借款（注）	63,950,000.00	47,800,000.00
未到期应付利息	49,127.22	
合计	78,999,127.22	60,800,000.00

注：详见附注 9.5.1 关联担保情况

5.17 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,136,966.80	18,326,418.40
合计	18,136,966.80	18,326,418.40

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	31,582,407.42	34,149,883.27
应付设备款	6,902,654.87	3,628,381.49
零星费用	729,527.97	2,986,513.34
运输费	100,000.00	875,250.00
合计	39,314,590.26	41,640,028.10

5.18.2 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例：%
供应商一	8,217,168.15	20.90
供应商二	2,033,829.70	5.17
供应商三	1,383,090.03	3.52
供应商四	1,081,803.02	2.75

供应商五	1,056,050.00	2.69
合计	13,771,940.90	35.03

5.19 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	703,747.02	2,762,170.11
预收服务费	280,797.27	849,056.60
合计	422,949.75	3,611,226.71

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,473.21	23,254,738.57	23,169,953.74	187,258.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,765.27	2,079,555.43	2,079,555.43	1,765.27
三、辞退福利		24,000.00	24,000.00	
合计	104,238.48	25,358,294.00	25,273,509.17	189,023.31

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,420.63	21,051,027.59	20,952,527.59	101,920.63
二、职工福利费				
三、社会保险费	60,966.51	1,095,130.61	1,094,790.61	61,306.51
其中：医疗保险费	58,738.34	902,590.73	902,590.73	58,738.34
工伤保险费	26.96	91,692.41	91,352.41	366.96
生育保险费	2,201.21	100,847.47	100,847.47	2,201.21
四、住房公积金	2,216.00	976,051.00	976,051.00	2,216.00
五、工会经费和职工教育经费	35,870.07	132,529.37	146,584.54	21,814.90
合计	102,473.21	23,254,738.57	23,169,953.74	187,258.04

5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,671.04	2,016,527.34	2,016,527.34	1,671.04
失业保险费	94.23	63,028.09	63,028.09	94.23
合计	1,765.27	2,079,555.43	2,079,555.43	1,765.27

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	262,618.10	262,618.10
企业所得税	52,831.38	203,968.95
增值税	4,124,852.03	4,122,698.90
城建税	108,185.96	108,343.32
土地使用税	62,910.54	62,910.54
个人所得税	28,336.35	34,048.96
教育费附加	64,436.50	64,512.05
印花税	19,982.39	29,376.38
地方教育费附加	42,957.66	43,008.04

车船税	237.00	177.00
环境保护税	760.00	207.00
合计	4,768,107.91	4,931,869.24

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	649,218.10	348,398.43
合计	649,218.10	348,398.43

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	46,900.00	46,900.00
往来款	137,900.00	
费用	461,744.10	296,765.10
其他	2,674.00	4,733.33
合计	649,218.10	348,398.43

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		92,628.65
合计		92,628.65

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	54,983.46	449,584.04
已背书未到期票据	1,479,800.00	1,550,000.00
合计	1,534,783.46	1,999,584.04

5.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
减：1年内到期的长期借款		
合计		5,000,000.00

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		357,840.00
减：未确认的融资费用		25,306.74
重分类至一年内到期的非流动负债（附注 5.23）		92,628.65
租赁负债净额		239,904.61

5.27 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

超过一年的合同负债	1,217,300.92	304,296.35
合计	1,217,300.92	304,296.35

5.28 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,397,182.00						26,397,182.00
合计	26,397,182.00						26,397,182.00

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,957,014.48			34,957,014.48
其他资本公积	12,800,000.00			12,800,000.00
合计	47,757,014.48			47,757,014.48

5.30 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,946,808.30		491,972.04	3,454,836.26
合计	3,946,808.30		491,972.04	3,454,836.26

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,406,214.07			12,406,214.07
合计	12,406,214.07			12,406,214.07

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	94,894,416.33	90,181,831.92
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	94,894,416.33	90,181,831.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,715,319.29	5,863,122.97
减：提取法定盈余公积		1,150,538.56
应付普通股股利		
期末未分配利润	90,179,097.04	94,894,416.33

5.33 营业收入和营业成本

5.33.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,257,603.80	101,526,255.41	167,715,103.55	119,516,388.07
其他业务	3,799,293.20	4,959,481.71	1,509,433.97	872,569.44

合计	138,056,897.00	106,485,737.12	169,224,537.52	120,388,957.51
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5.33.2 合同产生的收入的情况

5.33.2.1 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
主营业务				
其中：清洁船	100,067,661.08	74,720,951.05	141,676,295.00	92,135,678.74
配件	25,435,381.03	14,297,791.41	8,000,608.39	8,720,826.71
保洁服务费	8,754,561.69	12,507,512.95	18,038,200.16	18,659,882.62
其他业务	3,799,293.20	4,959,481.71	1,509,433.97	872,569.44
小计	138,056,897.00	106,485,737.12	169,224,537.52	120,388,957.51
按经营地区分类				
其中：境内	138,056,897.00	106,485,737.12	169,224,537.52	120,388,957.51
小计	138,056,897.00	106,485,737.12	169,224,537.52	120,388,957.51
合计	138,056,897.00	106,485,737.12	169,224,537.52	120,388,957.51

5.33.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
单位一	22,156,459.26	16.05
单位二	16,920,237.10	12.26
单位三	11,504,424.77	8.33
单位四	8,846,772.07	6.41
单位五	6,090,700.00	4.41
合计	65,518,593.20	47.46

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,050,472.40	1,050,472.40
城市维护建设税	322,150.25	307,370.84
土地使用税	251,642.16	251,642.16
教育费附加	321,360.88	307,044.83
印花税	52,677.67	87,058.75
车船使用税	1,116.00	1,200.03
环保税	1,605.00	1,246.00
合计	2,001,024.36	2,006,035.01

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,307,422.75	1,414,932.49
招标费	855,409.77	1,121,225.74
业务宣传费	314,220.13	477,818.72
差旅费用	1,473,239.73	348,753.64
其他	73,060.15	

合计	4,023,352.53	3,362,730.59
----	--------------	--------------

5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,849,848.24	7,800,128.76
办公费用	618,696.64	760,400.97
折旧摊销费	3,012,305.38	3,583,347.47
差旅费用	69,255.52	1,433,447.79
保险费	255,924.62	183,421.00
业务招待费	1,844,122.34	4,074,847.11
修理费	292,857.19	743,595.34
车辆使用费	612,156.42	748,265.15
中介服务费	1,247,012.56	2,187,586.25
房屋租赁费	39,600.00	133,218.63
其他	1,929,903.60	1,865,544.35
合计	15,771,682.51	23,513,802.82

5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,131,865.01	5,078,013.64
材料费	4,418,444.67	3,975,195.41
折旧费	534,240.40	485,686.56
其他费用	2,013,386.46	329,571.62
专利研发	187,296.20	1,231,114.33
差旅费用	111,531.12	46,250.66
合计	13,396,763.86	11,145,832.22

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,115,513.51	1,673,846.88
减：利息收入	94,178.46	178,195.38
加：汇兑损失（减收益）	427.00	
加：手续费支出	95,101.14	71,299.67
合计	2,116,863.19	1,566,951.17

5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,602,678.00	2,765,994.59
个税返还	7,185.01	235.07
增值税进项税加计抵减	394,077.73	681,690.55
直接减免的增值税	2,928.56	
合计	4,006,869.30	3,447,920.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

张家港市科学技术局奖励款		45,600.00	与收益相关
张家港市产业创新集群高质量发展扶持政策		228,000.00	与收益相关
张家港市工业和信息产业转型升级专项资金奖补		30,000.00	与收益相关
政府奖励款		2,000,000.00	与收益相关
非首次认定为高企资助金			与收益相关
张家港市产业创新集群高质量发展扶持资金		95,900.00	与收益相关
稳岗返还		62,675.00	与收益相关
张家港市政府补助		55,000.00	与收益相关
增值税退税		10,819.59	
乐余镇企业科技人才奖励项目资金		36,000.00	与收益相关
稳岗返还款	24478.00		
扩岗补贴		126,000.00	与收益相关
张家港市市场监督管理局汇入 2023年产业集群资金		76,000.00	与收益相关
溧阳市别桥镇财政和资产管理办 公室叉车补贴	1,200.00		
2023年度乐余镇产业创新集群高 质量发展奖励（苏州市级服务型 制造示范企业）	20,000.00		
2023年度乐余镇产业创新集群高 质量发展奖励（苏锡常首套重大 技术装备）	50,000.00		
2023年度乐余镇产业创新集群高 质量发展奖励（新产品新技术鉴 定）	30,000.00		
2023年度乐余镇产业创新集群高 质量发展奖励（五星级）	5,000.00		
张家港市乐余镇资产经营公司 2023年企业奖励金	80,000.00		
张家港市乐余镇2023年度企业科 技创新奖励	73,000.00		
张家港市文商体旅促消费措施奖 励	150,000.00		
张家港市乐余镇资产经营公司技 术创新示范企业奖励	164,000.00		
张家港市乐余镇资产经营公司高 质发展领航企业奖励	28,100.00		
江苏省农业农村厅财政补贴	1,200,000.00		
张科技产业集群发展资金	1,352,000.00		
2024年苏州市高技能人才重点建 设项目资金	200,000.00		
质量品牌资助款	130,000.00		
张家港市产业集群高质量发展扶 持政策知识产权积分款	94,900.00		
合计	3,602,678.00	2,765,994.59	

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,699.56	
合计	23,699.56	

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,598,881.80	-4,246,958.46
其他应收款坏账损失	399.23	74,583.48
合计	-3,598,482.57	-4,172,374.98

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失	-149,240.92	47,120.00
合同资产减值损失	19,128.35	332,333.73
合计	-130,112.57	379,453.73

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	643,770.55	
合计	643,770.55	

5.44 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	413.55	230.10	413.55
无需支付的款项	259,326.47	58,025.00	259,326.47
履约赔偿		305,718.00	
合计	259,740.02	363,973.10	259,740.02

5.45 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	35,000.00	30,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	12,022.44	61,818.73	12,022.44
非流动资产报废损失	5,825.07	67,109.16	5,825.07
非常损失		131,135.78	
缴纳个人所得税	149,624.04		149,624.04
违约金支出	54,124.03		54,124.03
无法收回的款项	85,407.00		85,407.00
其他	-7,571.55	4,626.21	-7,571.55
合计	329,431.03	299,689.88	329,431.03

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	30,834.27	181,971.84
递延所得税费用	-540,431.80	914,415.57
以前期间所得税费用	362,443.51	
合计	-147,154.02	1,096,387.41

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,862,473.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-145,228.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	362,443.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	329,582.59
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	1,196,306.39
未确认递延所得税的税务亏损	
研发加计扣除的影响	-1,890,257.98
所得税费用	-147,154.02

5.47 现金流量表项目

5.47.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来	1,749,784.74	
利息收入	94,100.11	178,195.38
其他收益和营业外收入	4,266,609.32	3,811,893.31
合计	6,110,494.17	3,990,088.69

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来		6,306,710.90
期间费用支出	19,383,717.92	19,668,113.71
财务费用-手续费和其他	40,937.52	71,299.67
营业外支出	323,605.96	291,806.67
合计	19,748,261.40	26,337,930.95

5.47.2 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	11,928.00	106,699.00
合计	11,928.00	106,699.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	60,800,000.00	132,100,000.00		113,950,000.00		78,950,000.00
租赁负债	332,533.26			11,928.00	320,605.26	
长期借款	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	66,132,533.26	132,100,000.00		118,961,928.00	320,605.26	78,950,000.00

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,715,319.29	5,863,122.97
加：资产减值准备	130,112.57	-379,453.73
信用减值损失	3,598,482.57	4,172,374.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,202,593.68	13,340,832.17
使用权资产折旧	45,835.63	90,162.29
无形资产摊销	263,897.69	395,749.37
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	-643,770.55	
固定资产报废损失	5,825.07	67,109.16
公允价值变动损失		
财务费用	2,115,513.51	1,673,846.88
投资损失	-23,699.56	
递延所得税资产减少	-535,432.08	932,613.86
递延所得税负债增加	-4,999.72	-18,198.29
存货的减少	-212,002.46	-22,256,720.15
经营性应收项目的减少	-25,655,216.86	-43,693,722.91
经营性应付项目的增加	-5,033,119.24	20,821,084.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,461,299.04	-18,991,198.58
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	3,430,684.35	12,917,627.76
减：现金的期初余额	12,917,627.76	8,365,825.31
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	-9,486,943.41	4,551,802.45

5.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,430,684.35	12,917,627.76
其中：库存现金	161,153.53	4,153.53
可随时用于支付的银行存款	3,214,038.50	12,857,918.15
可随时用于支付的其他货币资金	55,492.32	55,556.08

二、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		
三、期末现金及现金等价物余额	3,430,684.35	12,917,627.76

5.49 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,993.21	冻结
其他货币资金	9,591,598.54	保证金
合计	9,595,591.75	

5.50 外币货币性项目

无

5.51 租赁

5.51.1 本公司作为承租人

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 39,600.00 元。

5.51.2 本公司作为出租人

无

5.52 政府补助

5.52.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,602,678.00	2,765,994.59
合计	3,602,678.00	2,765,994.59

5.53 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,131,865.01	5,078,013.64
材料费	4,418,444.67	3,975,195.41
折旧费	534,240.40	485,686.56
其他费用	2,013,386.46	329,571.62
专利研发	187,296.20	1,231,114.33
差旅费用	111,531.12	46,250.66
合计	13,396,763.86	11,145,832.22
其中：费用化研发支出	13,396,763.86	11,145,832.22
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

无变化

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方
-------	------	-------	-----	------	---------	-----

					直接	间接	式
苏州绿航保洁有限公司	1000万人民币	张家港市乐余镇乐丰路1号	江苏张家港市	保洁	100.00		设立
江苏水蛙环境科技有限公司	1000万人民币	溧阳市别桥镇兴城西路160号2幢311室	江苏常州市	水面清洁船的研发、制造与销售	100.00		设立
北京智慧飞驰环境工程研究院有限公司	500万人民币	北京市北京经济技术开发区荣华南路7号院6号楼427层	北京市	工程和技术研究	100.00		设立

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

8.1.1 风险管理目标和政策

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

2. 应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。一旦出现风险，及时采取措施止损。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系代垫款、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

8.1.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

8.1.4 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、外汇风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

C、其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

9、关联方及关联交易

9.1 本企业的实际控制人

关联方名称	与本公司关系	股权比例
郭卫、倪敏夫妇	实际控制人	59.80%

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭云墨	实际控制人之女
吴橙	公司董事、总经理
李恭龙	公司董事
吴培松	公司董事
倪杰	公司董事
刘剑青	公司董事
张家港保税区三和鼎世投资管理企业(有限合伙)	受同一实际控制人控制

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	30,000.00	2024/11/25	2025/5/25	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	216,000.00	2024/11/25	2025/5/25	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	15,000,000.00	2025/06/23	2026/06/19	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2025/08/05	2026/08/05	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2025/09/26	2026/09/22	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	4,950,000.00	2025/06/09	2026/06/09	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2025/06/01	2026/06/01	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	8,000,000.00	2025/03/27	2026/3/20	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2025/03/04	2026/03/03	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2025/04/30	2026/04/30	否
倪敏、郭卫	苏州飞驰环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2025/09/29	2026/09/27	否
倪敏、郭卫	苏州绿航保洁有限公司	3,000,000.00	2025/04/07	2026/04/06	否

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

2025 年 7 月 9 日，江苏水蛙环境科技有限公司（简称：水蛙）诉温州勇发金属制品有限公司（简称：勇发）买卖合同纠纷案件。判决如下：一、确认原告水蛙和被告勇发于 2025 年 3 月 3 日签订的案涉买卖合同已于 2025 年 6 月 23 日解除。二、被告勇发应于本判决生效之日起十日内返还原告水蛙支付的货款 162,197.16 元。2025 年 12 月 25 日水蛙已收到勇发返还货款 20,000.00 元。公司已对该事项进行了恰当的会计处理。

11、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

12、其他

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	90,141,549.33	73,997,791.21
1-2 年	16,685,547.22	10,346,696.88
2-3 年	7,863,537.08	7,244,327.23
3-4 年	2,247,593.24	1,000,970.61
4-5 年	369,270.61	190,799.00
5 年以上	523,940.00	420,690.00
小计	117,831,437.48	93,201,274.93
减: 坏账准备	11,634,097.18	8,325,968.54
合计	106,197,340.30	84,875,306.39

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	117,831,437.48	100.00	11,634,097.18	9.94	106,197,340.30
其中: 账龄组合	117,003,437.48	99.30	11,634,097.18	9.94	105,369,340.30
关联方组合	828,000.00	0.70			828,000.00
合计	117,831,437.48	100.00	11,634,097.18	9.94	106,197,340.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	93,201,274.93	100.00	8,325,968.54	8.93	84,875,306.39
其中: 账龄组合	89,314,305.14	95.83	8,325,968.54	9.32	80,988,336.60

关联方组合	3,886,969.79	4.17	-	-	3,886,969.79
合计	93,201,274.93	100.00	8,325,968.54	8.93	84,875,306.39

13.1.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,313,549.33	4,465,677.47	5.00
1 至 2 年	16,685,547.22	1,668,554.73	10.00
2 至 3 年	7,863,537.08	2,359,061.13	30.00
3 至 4 年	2,247,593.24	2,247,593.24	100.00
4 至 5 年	369,270.61	369,270.61	100.00
5 年以上	523,940.00	523,940.00	100.00
合计	117,003,437.48	11,634,097.18	9.55

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款	8,325,968.54	3,308,128.64				11,634,097.18
合计	8,325,968.54	3,308,128.64				11,634,097.18

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,759,536.85	35,338,166.85
合计	31,759,536.85	35,338,166.85

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,305,260.10	35,099,793.83
1 至 2 年	15,512,997.05	281,907.50
2 至 3 年		41,060.00
3 至 4 年	111,392.00	77,000.00
4 至 5 年	7,000.00	118,333.00
5 年以上	100,000.00	
小计	32,036,649.15	35,618,094.33
减: 坏账准备	277,112.30	279,927.48
合计	31,759,536.85	35,338,166.85

13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,658,079.22	34,218,079.22
保证金	1,184,292.56	1,248,825.85
代扣代缴	97,717.52	104,207.36
备用金	73,632.00	21,581.90

其他	22,927.85	25,400.00
合计	32,036,649.15	35,618,094.33

13.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日 余额	279,927.48			279,927.48
2024 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,815.18			2,815.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	277,112.30			277,112.30

13.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
其他应收款坏账准备	279,927.48		2,815.18		277,112.30
合计	279,927.48		2,815.18		277,112.30

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海关费收业务 内部账户	保证金	796,132.56	1 年以内	47.83	39,806.63
重庆市水域环 境有限公司	保证金	164,600.00	1 年以内	9.89	8,230.00
广州侨环环保 科技有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	6.01	100,000.00
郑刚	备用金	180,000.00	1-2 年	10.81	18,000.00
宣恩县财政局 国库股	保证金	61,900.00	1 年以内	3.72	3,095.00
合计		1,302,632.56		78.26	169,131.63

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,187,300.00		24,187,300.00	24,741,000.00		24,741,000.00
合计	24,187,300.00		24,187,300.00	24,741,000.00		24,741,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州绿航保洁有限公司	11,100,000.00		1,100,000.00	10,000,000.00		
江苏水蛙环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京智慧飞驰环境工程研究院有限公司	3,641,000.00	546,300.00		4,187,300.00		
合计	24,741,000.00	546,300.00	1,100,000.00	24,187,300.00		

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,994,232.64	89,251,655.17	152,534,613.07	106,015,588.74
其他业务	3,224,071.96	4,472,756.05	1,509,433.97	872,569.44
合计	126,218,304.60	93,724,411.22	154,044,047.04	106,888,158.18

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	643,770.55	
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）	3,602,678.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,699.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-69,691.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		404,191.30
减：所得税影响额		-366.77
少数股东权益影响额（税后）		
合计		4,605,015.17

注：1.非经常性损益的界定，应以非经常性损益的定义为依据。在界定非经常性损益项目时，应遵循以下原则：

- （一）非经常性损益的认定应基于交易和事项的经济性质判断
- （二）非经常性损益的认定应基于行业特点和业务模式判断
- （三）非经常性损益的认定应遵循重要性原则。

2.各非经常性损益项目按税前金额列示。

3.非经常性损益项目中的损失类应以负数填写。

4.自定义科目全部填入“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，并在该项目附注中说明具体情况。）。

本公司其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 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	
		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	-2.58	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.09	-0.35	-0.35

苏州飞驰环保科技股份有限公司

2026年4月27日

第 17 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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	643,770.55
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）	3,602,678.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,699.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,691.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	404,191.30
非经常性损益合计	4,604,648.40
减：所得税影响数	-366.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,605,015.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用