

深水海纳水务集团股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李海波、主管会计工作负责人姜拥军及会计机构负责人（会计主管人员）姜拥军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券发展部

释义

释义项	指	释义内容
深水海纳、公司、本公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司
公司章程	指	深水海纳水务集团股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、上年同期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日、2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
西藏博创	指	西藏海纳博创管理有限公司，公司股东
西藏大禹	指	西藏大禹投资有限公司，公司股东
安义深水	指	安义深水投资合伙企业（有限合伙），公司股东
江苏深水	指	江苏深水水务有限公司，公司全资子公司
河南深水	指	河南深水海纳水务有限公司，公司全资子公司
智慧环境	指	深水海纳（深圳）智慧环境技术有限公司，公司全资子公司
山东深水	指	山东深水水务有限公司，公司全资子公司
河北深水	指	河北深水能源环保有限公司，公司全资子公司
如东海纳	指	如东海纳环保有限公司，公司全资子公司
山东海纳	指	山东深水海纳水务环保有限公司，公司全资子公司
宁夏海纳	指	深水海纳（宁夏）环保创业投资有限公司，公司全资子公司
衡水深水	指	衡水深水水务有限公司，公司全资子公司
中碳海纳	指	中碳海纳（深圳）智慧能源集团有限公司，公司全资子公司
山东生态环境	指	山东深水海纳生态环境有限公司，公司全资子公司
通泽水务	指	新疆通泽水务有限公司，公司全资子公司
山东深海	指	山东深海环保水务有限公司，公司控股子公司
湖北深水	指	湖北深水水务环保有限公司，公司全资子公司
丹东海纳	指	丹东深水海纳水务环保有限公司，公司控股子公司
巨野海纳	指	巨野深水海纳水务有限公司，公司控股子公司
沧州深水	指	沧州深水环境治理有限公司，公司控股子公司
海纳豪普	指	海纳豪普（广东）智能装备技术有限公司，公司控股子公司
华鸿海纳	指	华鸿海纳数字产业（深圳）有限公司，公司控股子公司
中碳华汇	指	中碳华汇（深圳）环境发展有限公司，公司参股子公司
佳净生物	指	佳净生物科技（西安）有限公司，公司全资孙公司
生态环境	指	深水海纳（深圳）生态环境技术有限公司，公司全资孙公司
南通海纳	指	南通海纳智慧物联技术有限公司，公司控股孙公司
中碳碧澄	指	中碳碧澄（深圳）技术有限公司，公司控股孙公司
泗阳分公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司泗阳分公司，公司分公司
北京分公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司北京技术开发分公司，

		公司分公司
岳阳分公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司岳阳分公司，公司分公司
克山分公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司克山分公司，公司分公司
长治分公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司长治分公司，公司分公司
BOT	指	建设—经营—移交（Build-Operate-Transfer），指客户就环保水务项目与公司签订特许经营协议，在协议规定的期限内，特许公司承担环保水务设施的投资、建设、运营和维护。公司通过向用户收取费用或出售产品以收回项目的投资、融资、建设、经营和维护成本并获取合理回报。特许经营期满后，公司将环保水务设施整体移交给客户
PPP	指	政府和社会资本合作（Public-Private Partnership），指在公共服务领域，政府采取竞争性方式选择具有投资、建设、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府向社会资本支付对价
EPC	指	EPC：设计—采购—施工（Engineering-Procurement-Construction），指受客户委托，按照合同约定提供环保水务工程的设计、采购、工程施工、安装调试、试运行等全过程或若干阶段的承包服务，并对承包工程的质量、安全、进度、造价全面负责
TEPS 模式	指	基于总程平衡的园区污染治理模式（Total Equilibrium Process based Services），以总程平衡作为主要的技术手段，是优化了的环境污染第三方治理模式
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	深水海纳	股票代码	300961
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深水海纳水务集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深水海纳		
公司的外文名称（如有）	Hynar Water Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HYNAR WATER		
公司的法定代表人	李海波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李海波	李奕
联系地址	广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 19 层	广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 19 层
电话	0755-26969307	0755-26969307
传真	0755-26510822	0755-26510822
电子信箱	hynar-ir@watershenzhen.com	hynar-ir@watershenzhen.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	150,814,159.13	165,627,569.10	-8.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,623,342.88	-15,676,196.97	-261.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,010,792.51	-29,100,608.69	-20.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,383,881.96	20,056,833.58	-83.13%
基本每股收益（元/股）	-0.3194	-0.0884	-261.31%
稀释每股收益（元/股）	-0.3194	-0.0884	-261.31%
加权平均净资产收益率	-10.27%	-2.09%	-8.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,452,827,758.97	2,473,695,582.30	-0.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	522,844,272.84	579,467,615.72	-9.77%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,286.39	
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）	1,042,118.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,029,682.50	

减：所得税影响额	-106,381.57	
少数股东权益影响额（税后）	-272,918.55	
合计	-21,612,550.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

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。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所从事的主要业务

公司业务聚焦工业污水处理、优质供水领域，整合智能装备、新材料、水处理药剂等环保水务产业链业务，搭建智慧水务平台，为客户提供集“研发、设计、投资、建设、运营”于一体的系统化解解决方案。作为生态文明建设的重要参与者，深水海纳始终践行“守护绿水青山，共创美好未来”的企业使命，以改善生态环境为己任，立足深圳，服务全国，致力于成为中国生态环境智慧治理领导者。

公司致力于打造水务环保产业链上下游一体化服务的业务生态：



1、工业污水处理

在工业园区污水处理方面，公司为客户提供工业园区或工业集聚区污水处理厂及其配套管网的投资、设计、建设和运营服务，采用以智慧化总程平衡为主要技术手段的全新 TEPS 污染治理理念和水污染治理模式，将设计和运营紧密结合，将污水处理和企业生产紧密衔接，利用最优技术方案，提高污水处理的效果和运营效果，降低运营成本，并使园区整体治理效果更佳。

在工业企业水系统处理方面，公司为煤化工、石油化工、精细化工、农药、医药、印染、毛纺、电力、钢铁、造纸、电子、食品加工等行业企业客户提供生产供水、脱盐水、循环冷却水、生产废水处理及回用、浓盐水零排放，全流程水系统整体解决方案。

2、优质供水

优质供水指公司为客户提供优质饮用水和管道直饮水的给水设施及配套管网的投资、设计、建设和运营环节中的部分或全部服务。

（1）优质饮用水

公司立足居民饮用水安全，运用先进的深度处理工艺技术，使运营的水厂出水水质优于国家生活饮用水卫生标准，为客户提供优质饮用水的投资、设计、建设和运营服务。

（2）管道直饮水

公司率先在国内提出“管道直饮水”概念，采用超滤、纳滤或反渗透等膜处理工艺，将自来水深度净化处理达到饮用净水水质标准，满足人们对高品质饮水的需求。公司为客户提供管道直饮水的投资、设计、建设和运营服务。

3、污泥处理处置

公司拥有先进的污泥处理技术，为客户提供多种污泥处理处置系统解决方案。通过不同的工艺组合实现“减量化、稳定化、无害化”处理，再进行资源化循环利用，减少环境污染，提高经济效益和社会效益。

4、智慧水务

公司利用物联网、云计算、大数据、空间地理信息等信息技术，结合自主研发的人工智能核心算法、数字孪生技术，构建“Hy-smart”智慧水务系统，为客户提供工业（园区）污水处理厂及上游排污企业智慧化管理综合解决方案、供水厂网一体智慧化管理综合解决方案、水环境监测及应用智慧管理综合解决方案服务，打造集“水资源、水安全、水环境、水生态”为一体的监测、治理、运维智慧平台。

（二）经营模式

1、运营模式

公司项目的运营模式主要包括投资运营模式、委托运营模式、工程建设模式，以及上述模式的组合，具体情况如下：

（1）投资运营模式

公司在项目所在地投资成立项目公司作为运营主体，与客户签订特许经营协议、资产转让协议及投资合作协议等，采用 BOT、ROT、TOOT 和 BOOT 等一种或多种组合的业务模式向客户提供投资、设计、建设和运营等服务。

（2）委托运营模式（OM 模式）

委托运营服务是指客户将已有的环保水务设施委托给公司进行运营和维护，公司通过向客户或用户收取费用或出售产品以收回运营和维护成本并获取合理回报的一种服务模式。

（3）工程建设模式

工程建设模式是指公司根据客户的需求，向客户提供环保水务设施建设过程中的设计、采购、建造、项目管理等部分或全部服务的模式，具体可分为 EPC 模式和专业承包模式等。

（4）组合模式

公司在业务实践过程中，会根据项目具体情况，采用如 EPC+O 等组合模式运营项目。公司采用组合模式为客户提供服务，合作模式灵活，有效满足客户的诉求，体现综合服务能力。

2、盈利模式

（1）投资运营项目的盈利模式

公司采用 BOT、ROT 模式运营的项目，在项目投资建设或改造阶段，项目公司将建设工程发包给母公司，母公司为项目公司提供了实质性建造服务，因此在合并财务报表层面确认建造合同收入和利润；公司采用 BOT、ROT、TOOT 和 BOOT 模式运营的项目，在项目运营阶段，项目公司按照收取的供水水费、污水处理费或管网运营服务费确认运营服务收入和利润。

（2）委托运营项目的盈利模式

公司为客户提供委托运营服务的项目，按照合同约定，公司通过向客户收取定额委托运营费用，或按运营服务量计算的委托运营服务费，或向用户收取供水水费或污水处理费、供热服务费等方式确认委托运营服务收入和利润。

（3）工程建设项目的盈利模式

公司为客户提供工程建设服务的，按照合同约定，根据施工合同金额和完工进度，按月或按季度审核结算工程量，公司相应确认建造合同收入和利润。

工程建设项目的初始合同价格是根据项目规模、工艺技术、关键设备成本、材料价格以及项目所在地的人工成本等因素综合测算，并通过招投标等程序后确定。在项目执行过程中，双方会根据经审核确认的项目签证、变更的工程量对初始合同价格作相应调整。

二、核心竞争力分析

（一）布局生态环保产业全场景，业务协同打造核心竞争力

在环保水务行业全面迈入“十五五”高质量发展的新阶段，公司紧扣“技术驱动、轻重平衡、聚焦借力”三大核心发展战略，充分发挥专业化运营服务优势，聚焦工业污水处理、优质供水、智能装备、新材料、水处理药剂等环保水务业务，推动产业向规模化、专

业化、多元化方向迈进，向着成为中国生态环境智慧治理领导者的目标奋进。公司不断进行业务探索与创新，同时促进各业务场景的协同，不断放大产业聚合效应。在全产业链上深耕不辍地探索与创新，持续拓展在下游客户服务中的深度与广度，打造生态环保一体化服务解决方案，以高效的业务协同为公司业务稳健发展注入核心驱动力。

公司聚焦工业污水处理和优质供水主营业务，以技术创新为驱动，以智慧化平台为引领，以产业链布局为支撑，经营模式从单一的 EPC 模式拓宽至 BOT、ROT、BOO、BOOT、TOOT、EPC、OM 等模式及其组合模式，构建集“研发、设计、投资、建设、运营、装备”于一体的“轻重结合”的商业模式，具有系统化的方案设计和全流程实施能力，能够满足政府、工业企业、工业园区等客户跨领域、多业态业务打包整合的需求，逐步转型为“环保管家”式的智慧治理综合解决方案服务商，为客户提供覆盖水环境治理全生命周期的一体化服务。

（二）强化企业技术创新链，奠定企业高质量发展基础

报告期内，为夯实研发基础，强化企业创新链，公司募投项目深水海纳智慧环境能源科技创新研究中心（简称“科创中心”）面向公司解决工业园区水污染治理、智慧水务、新能源以及碳中和的重大技术需求，发展绿色、低碳的新材料、新装备、新技术与新工艺，推进行业关键技术攻关和成果转化应用，以技术创新优势驱动公司在环保行业的竞争优势。

公司始终秉持技术驱动与创新理念，作为国家高新技术企业，深耕工业污水处理和优质供水领域，公司技术研发人员通过多年的试验和研究，并结合工程实践，在处理高盐度、高氨氮、高有机物浓度、生物毒性工业污水技术方面掌握和开发了包括异相类芬顿、非均相催化臭氧氧化+内循环多级曝气生物滤池工艺技术、微氧低耗高浓度活性污泥法、MBBR 系列工艺技术、电化学耦合复合水解酸化技术等核心技术，在相关污水处理领域积累了充足的技术储备，有效克服了常规工业污水处理方法效率低、运行费用高等缺陷。

报告期内，科创中心立项多个研发项目课题，布局方向涉及芬顿催化剂材料、装备以及智控、电化学—生物耦合工艺以及低碳生物脱氮工艺技术，既能解决我司污水处理厂运营降本增效以及市场开拓需求，又能响应国家绿色低碳发展趋势进行关键核心技术布局。其中，异相芬顿催化氧化技术工艺包的研究取得显著成果，开发了新型的芬顿催化剂以及流化床装备，已在工程项目上实现连续稳定运行，技术成果表现出优异的性能和经济性，具有较好的推广前景。

此外，科创中心不断深化创新链和产业链的融合，与哈工大、厦门大学、澳门大学、

广州大学、天津大学等国内知名高校及科研院所开展广泛的技术合作和应用研究。其中由公司牵头，联合哈尔滨工业大学（深圳）开展研发合作，针对高盐难降解有机废水开发的以异相类芬顿催化剂和反应器为核心的高效异相类芬顿技术装备，成功入选《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2023 年版）》和 2023 “一带一路”生态环境治理技术及产品推荐目录第一批入围候选名单，此项殊荣为公司技术成果的产业化推广应用奠定了坚实基础。与澳门大学联合研发的深港澳 C 类技术“新型高速双段厌氧耦合（APAI）污水处理工艺与智能系统的关键技术研究”，与广州大学、哈工大（深圳）联合研发的广东省重点研发计划纳米专项“有毒有机物的高效纳米催化脱毒技术开发及应用示范”，以及与天津大学联合研发的深圳市承接国家重大专项项目“再生水中难降解微量有机物去除技术与装备的产业化应用研究”均取得阶段性重要成果，为技术成果产业化转化提供重要支撑。

（三）发挥项目系统服务能力，大力推广 TEPS 模式

公司具备项目从设计、投资、建设到运营管理的系统服务能力。丰富的环保水务项目实施及运营经验，为公司在实践中培养了一批强大、完备的专业技术和服务团队，能够根据项目特点，在具有较复杂实施环境的情况下，定制化地设计项目方案，合理安排项目进度和实施工序，综合控制项目质量、实施进度、项目成本以及工程安全，满足客户对质量可靠、进度高效、成本经济等多方面的需求。在工程项目成本管控方面，实现估算、概算、预算、结算全流程管理，实现项目实时掌控，项目管理更加规范化、精细化；在工艺优化及节能降耗工作方面，公司积极组织运营单位编制年度节能降耗工作方案并深入调研，针对不同的运营单位制定不同的方案，从电耗成本、药剂成本、污泥处置成本多方面节能降耗；大力推广 TEPS 模式，建立从规划、设计、建造、运营全生命周期的 WIM 和 EIM 模型，通过高效水务管理机制实现水资源循环利用与上下游污水处理联动，通过水质、水量在企业端与园区端时空二维均衡实现企业端适度预处理和园区端强化集中处理最佳技术组合和最优经济效益。

（四）以人工智能为抓手，推动智慧运营服务体系

集环境先进传感技术、新型储能技术、绿色能源的应用、环境污染治理和处理技术、能源智慧治理和优化技术、物联网技术、大数据技术、RPA 和 IPA 数字劳动力技术、人工智能等先进技术的综合应用，引入科学的综合治理新模式，规划建设以能源和环境协调发展的综合性园区基础设施，结合智慧运营服务平台的开发部署应用，建成从设施、信息、数据，模型到综合数据分析和智慧服务为一体的新型园区智慧治理服务体系。解决新型绿

色、智慧、数字化园区建设不成体系，综合专业性不足、重复建设、应用系统多且独立、无法打通园区综合治理数据链等建设难题。主要服务对象包括：工业集聚区综合园区、大型工业企业园区、科技综合园区、物流及堆场园区、农牧综合园区、新型产业园等具备集聚效应和一体化管理需要的综合性园区。

随着信息技术、物联网技术和人工智能的发展，环保水务行业正走向工艺装备自动化、监测数据化和管理智能辅助决策的智慧化发展道路。公司深耕水务环保行业，借助多年的工艺积累和运营经验，响应国家数字化转型号召，在公司已有 Hy-smart 智慧水务平台基础上运用开鸿系统（KaihongOS）相关技术，逐步在水厂、污水处理厂及管网系统的运营管理中实现智能化决策，推进水厂、污水处理厂向无人化方向发展和推广。

公司将加快推动在生态环境智慧治理和智慧水务运营管理领域的数字化布局和发展。公司将推动构建水利、海洋、环保、水务及相关市政设施的开源鸿蒙生态，以开鸿（鸿蒙）可信数字技术为基础，构建行业鸿蒙生态，搭建行业鸿蒙应用场景，打造集特定行业鸿蒙 OS 发布、鸿蒙数字解决方案、生态软硬件产品研发、行业数字服务和技术赋能为一体的可信绿色发展综合服务商。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	150,814,159.13	165,627,569.10	-8.94%	无重大变化
营业成本	107,926,393.42	120,691,154.18	-10.58%	无重大变化
销售费用	9,019,582.05	8,814,335.09	2.33%	无重大变化
管理费用	25,808,146.76	26,177,282.13	-1.41%	无重大变化
财务费用	8,379,148.32	10,190,824.81	-17.78%	无重大变化
所得税费用	-13,444,770.34	-7,467,188.98	-80.05%	主要系本期与利润相关的所得税费用较上期减少所致。
研发投入	6,150,257.33	6,829,775.82	-9.95%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	3,383,881.96	20,056,833.58	-83.13%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-874,190.00	564,568.66	-254.84%	主要系上期完成子公司股权处置产生大额现金流入，本期无同类交易所致。
筹资活动产生的现金	-4,745,657.26	-27,326,183.01	82.63%	主要系本期偿还债务

流量净额				及支付利息的现金流出较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-2,259,509.72	-6,707,999.14	66.32%	上述经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额同比变动的影响。
净利润	-56,467,126.64	-14,630,687.23	-285.95%	主要系上期因处置子公司股权确认一次性投资收益，本期无同类交易；同时本期应收款项坏账计提准备金额同比增加综合导致本期净利润较上期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
一、优质供水： 1、运营业务	43,249,518.55	30,724,362.11	28.96%	-1.95%	-6.07%	3.12%
二、工业污水处理： 1、运营业务	78,696,131.17	47,101,400.16	40.15%	-7.30%	-5.55%	-1.11%
三、其他： 1、供汽运营业务	15,325,918.72	21,848,438.25	-42.56%	-7.37%	-2.56%	-7.03%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单					确认收入订单		期末在手订单		
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	5	2,443.13	5	2,443.13			12	764.24	25	3,612.31
合计	5	2,443.13	5	2,443.13			12	764.24	25	3,612.31
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况

业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单				处于运营期订单	
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
BOT									2	12.99	8.64	18,050.09	5	5,980.65
BOO T&T OOT &O M													1	4,377.12
BOT &RO T													1	2,247.7
TOT &BO T													1	1,149.68
合计									2	12.99	8.64	18,050.09	8	13,755.15
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度		报告内投资金额（万元）		累计投资金额（万元）		未完成投资金额（万元）		确认收入（万元）		进度是否达预期，如未达到披露原因		
雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目	BOT	72.00%		12.42		15,894.39		6,181.55		8.64		不适用		
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能		定价依据		营业收入（万元）		营业利润（万元）		回款金额（万元）		是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因		
山东省曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP	BOT &RO T	1.6 万 m³/日		特许经营协议		2,247.7		489		800				

综合项目							
山东省曹县新医药产业园区污水处理项目	BOT	2.0 万 m³/日	特许经营协议	1,263.58	461.6	957	
山东省曹县青堍集、庄寨镇污水处理厂（站）及配套管网工程项目	PPP	4 万 m³/日	特许经营协议	2,226.38	-774.33	0	
江苏省泗阳县优质供水项目	BOO T&T OOT &O M	27 万 m³/日	特许经营协议	4,377.12	-221.02	6,007.58	
河南省灵宝市城东产业集聚区污水处理厂项目	BOT	1 万 m³/日	特许经营协议	263.77	53.51	130	
东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目	BOO T&T OOT &O M	3 万 m³/日	特许经营协议	1,149.68	750.71	1,680	
山东省巨野县污水处理建设项目一	BOT	2 万 m³/日	特许经营协议	694.32	-94.8	575.73	

田桥污水处理厂 PPP 项目							
河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目	BOT	0.24 万 t/日	参照蒸汽成本及周边同类型企业的蒸汽价格	1,532.59	-902.36	1,688.42	

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益		0.00%		
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	655,449.67	-0.94%	主要系本期计提的合同资产坏账准备。	对合同资产计提资产减值具有可持续性
营业外收入	0.03	0.00%		否
营业外支出	23,033,968.92	-32.95%	主要系延迟支付供应商款项导致计提的违约金、滞纳金。	否
其他收益	1,048,389.59	-1.50%	主要系企业日常活动有关的政府补助。	与资产相关的收益具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	63,773,672.75	2.60%	81,643,499.78	3.30%	-0.70%	无重大变化
应收账款	608,076,936.74	24.79%	590,221,840.65	23.86%	0.93%	无重大变化
合同资产	18,400,377.98	0.75%	19,880,770.29	0.80%	-0.05%	无重大变化
存货	6,342,794.09	0.26%	5,842,403.73	0.24%	0.02%	无重大变化
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	220,974,458.71	9.01%	227,622,906.73	9.20%	-0.19%	无重大变化
在建工程	64,477,293.18	2.63%	65,341,969.38	2.64%	-0.01%	无重大变化
使用权资产	639,205.41	0.03%	2,128,098.79	0.09%	-0.06%	主要系房屋租赁减少所致。
短期借款	270,412,939.15	11.02%	274,035,520.34	11.08%	-0.06%	无重大变化

合同负债	118,512,763.89	4.83%	121,461,568.31	4.91%	-0.08%	无重大变化
长期借款	423,155,066.75	17.25%	385,128,737.99	15.57%	1.68%	无重大变化
租赁负债		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
预付款项	2,203,732.62	0.09%	1,536,297.74	0.06%	0.03%	主要系本期二期维护工程项目增加，相应预付的工程及服务款项增加所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	受限情况
货币资金	1) 农民工保证金 298,852.26 元; 2) 文明施工费押金 432,256.63 元; 3) 受监管账户资金 31,525,249.99 元; 4) 冻结资金 26,306,992.16 元; 5) 其他 3,693,252.69 元。
收费权	见下方说明 1
应收账款	见下方说明 2
发明专利权	见下方说明 3
固定资产	见下方说明 4
无形资产	见下方说明 4
特许经营权	见下方说明 5

其他说明：

1、收费权受限说明：（1）质押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的江苏深水水务有限公司持有的评估价值为 43,200.00 万元的泗阳县域自来水收费权（包括泗阳新一水一期厂、二水厂、成子湖水厂）；（2）质押给中国民生银行宿迁分行的江苏深水水务有限公司持有的“江苏省泗阳县新一水厂扩建工程”经营收费权；（3）质押给中电投融和融资租赁有限公司的山东深水海纳水务环保有限公司所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 综合项目特许经营合同项下污水处理服务费及污水管网运营服务费收费权；（4）质押给中国工商银行股份有限公司丹东分行的丹东深水海纳水务环保有限公司所持有的东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目的经营收费权；（5）质押给中国建设银行股份有限公司故城支行的衡水深水水务有限公司所持有的雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目的特许经营权；（6）质押给中电投融和融资租赁有限公司河北深水能源环保有限公司所持有的河北省辛集

市小辛庄乡集中供热项目的收益权；（7）质押给北银金融租赁有限公司的山东深水海纳生态环境有限公司所享有的山东省昌邑市污泥资源化综合利用项目运营服务的收费权。

2、应收账款受限说明：（1）质押给中国工商银行股份有限公司罗湖支行的广州大学城杂用水厂运营及维修养护服务项目应收账款；（2）质押给中国工商银行股份有限公司罗湖支行的河南省灵宝市污水处理项目应收账款；（3）质押给中国工商银行股份有限公司罗湖支行的梅林一村管道自来水供应项目应收账款；（4）质押给华夏银行股份有限公司深圳分行的山东省曹县新医药产业园区污水处理项目应收账款；（5）质押给中关村科技租赁股份有限公司的曹县青堍集、庄寨镇污水处理厂项目的应收账款；（6）质押给广东绿金融资租赁有限公司的巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂的应收账款；（7）质押给光大银行股份有限公司深圳分行的深水海纳水务集团股份有限公司本部未来两年全部应收账款。

3、发明专利受限说明：（1）质押给深圳市高新投小额贷款有限公司的专利：“一种工业废水生物毒性联合在线预警设备”（专利号 ZL202121055401.9）；（2）质押给徽商银行股份有限公司的专利：“一种用于从聚氯化铝废渣回收铝资源的设备”（专利号 ZL201921277577.1）；“一种高负荷复合好氧生物反应装置”（专利号 ZL201921240810.9）。

4、固定资产、无形资产受限说明：抵押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的评估价值为 1,468.44 万元的江苏深水水务有限公司新一水厂的土地面积为 55,969.00 平方米的土地使用权与建筑面积为 4,298.07 平方米的房屋建筑物（包括提升及反洗泵房、二级泵房及配电间、加氯加药间、综合楼、机修仓库等）以及评估价值为 939.97 万元的江苏深水水务有限公司二水厂的土地面积为 47,000.00 平方米的土地使用权与建筑面积为 1,937.30 平方米的房屋建筑物。

5、特许经营权受限说明：（1）抵押给中电投融和融资租赁有限公司山东深水海纳水务环保有限公司所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 综合项目特许经营权部分设备；（2）抵押给中电投融和融资租赁有限公司河北深水能源环保有限公司所持有的河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目的部分设备；（3）抵押给广东绿金融资租赁有限公司的巨野深水海纳水务有限公司污水处理厂内的全部设备/设施；（4）抵押给北银金融租赁有限公司的山东深水海纳生态环境有限公司的山东省昌邑市污泥资源化综合利用项目项下不动产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
874,190.00	5,516,109.55	-84.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河北省沧州市黄骅市旧城镇白庄园区污水处理厂 PPP 项目及配套路网管网项目	自建	否	水务	5,693.65	17,757,591.99	自筹、贷款	13.16%			不适用	2021 年 12 月 21 日	巨潮资讯网（公告编号：2021-049）
雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目	自建	否	水务	124,182.89	158,943,913.52	自筹、贷款	72.00%			不适用	2021 年 12 月 21 日	巨潮资讯网（公告编号：2021-050）
合计	--	--	--	129,876.54	176,701,505.51	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
山东深水海纳水务环保有限公司	子公司	供水、排水（含污水处理）工程及运营管理、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	36,000,000.00	359,739,574.20	87,900,500.59	22,476,956.63	4,890,042.53	7,357,119.64
河北深水能源环保	子公司	供热、热电联产、	35,000,000.00	105,362,396.12	-68,922,418.	15,325,918.72	-9,023,576.6	-11,494,338.

有限公司		供水、污水、污泥处理、环保工程建设、运营及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			97		8	64
丹东深水海纳水务环保有限公司	子公司	各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：污水处理及其再生利用，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	146,807,400.00	620,836,468.71	193,488,730.96	11,496,800.98	7,507,077.49	6,196,198.94

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北深水水务环保有限公司	投资设立	对整体生产经营和业绩无明显影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业政策及宏观经济波动风险

国家和地方日益重视水生态环境的综合治理，行业政策长期看好。“十五五”期间，国务院相继印发《美丽中国建设“十五五”规划》《城市更新“十五五”规划》等国家级顶层文件，围绕水生态环境治理与保护修复、城镇污水收集处理设施建设改造等设置刚性量化治理目标，配套产业转型、绿色财税、碳金融、考核评估全链条政策体系。由于公司业务涉及市政公用、水资源保护和利用、水污染治理等诸多方面，环保水务行业受到的政府监管较多，行业管理体制、产业政策、国家宏观经济形势变化及地方财政状况等对行业发展影响较大。政府对公用设施投入的力度、固定资产投资规模等政策导向，都与行业未来发展及企业经营息息相关。虽然当前政策环境整体向好，但若未来行业政策发生调整、宏观经济出现不利变化或地方财政压力加大，可能对公司经营业绩产生一定负面影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策及宏观经济形势变化，及时调整经营策略；继续专注于主营业务发展，巩固在工业污水处理及优质供水等细分领域的竞争优势；积极开拓市场，加大研发投入，丰富业务产业链，提升现有服务水平；同时紧抓“十五五”期间水环境治理、城镇污水收集处理设施建设改造等政策机遇，增强核心竞争力，助力公司高质量可持续发展。

（2）保底水量或价格发生变更的风险

在项目运营期间，若工业园区规划发生变更、园区内企业因产业升级或搬迁导致来水结构及水质发生较大变化，或受宏观经济增速放缓及地方财政收支状况影响，污水处理厂长期接收的水量不足或运营成本与收入严重不匹配时，仍可能存在特许经营权授予方或委托运营方提出协商变更保底水量或污水处理服务费单价、终止特许经营协议或委托运营协议的风险，即特许经营权授予方或委托运营方违约的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司运营的工业污水处理特许经营项目和委托运营项目均在特许经营协议或委托运营协议中约定了污水处理服务费单价、污水处理服务费单价的调整条款及保底水量。在特许经营项目中，实际水处理量低于保底水量时，特许经营权授予方（地方人民政府或其授权单位）仍需按照保底水量支付污水处理服务费；特许经营权授予方无权因运营水量不足而单方面调整保底水量条款或要求终止特许经营协议；特许经营权授予方违反协议约定的，按照特许经营协议中的违约赔偿条款，需赔偿公司因此而遭受的损失。报告期

内，公司运营的工业污水处理项目与特许经营权授予方和委托运营方就协议条款的执行不存在争议。公司将密切关注宏观经济走势及工业园区发展动态，主动加强与地方政府的沟通协商；同时，积极响应“十五五”期间工业水效提升及污染物排放管控新要求，持续优化运营工艺、降低综合成本，提升合同履约质量与议价能力。此外，公司将持续拓展新客户及新工业园区项目，降低区域和客户集中度，多措并举稳固市场、分摊风险，保障公司持续健康发展。

（3）公司规模扩大导致的管理风险

随着业务的发展，公司的资产规模和业务规模逐年扩大，目前公司已在京津冀、粤港澳大湾区、长三角、长江中游城市群和中原经济区等区域，设立了 28 家分子公司，公司经营呈现业务模式多样化特征，管理的广度和深度在逐步加大，对管理的要求越来越高。如果公司发展战略、管理体系、内控制度、人力资源配置的完善速度未能跟上公司快速发展的节奏，则公司的发展将受到一定制约。

应对措施：公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况，进一步完善人才体系建设，加强制度创新和内部控制，提高公司管理水平，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司平稳快速增长。

（4）利率变化带来的财务风险

随着公司近几年投资运营项目的增加，公司资产负债率也有所上升。在国家降杠杆的大形势下，利率的变化会给公司带来一定的风险。若利率上升，公司取得贷款的利率也会上升，进而导致公司的融资成本增加，存在公司整体财务成本增加的风险。

应对措施：公司将密切关注宏观经济走势及货币政策变化，合理调节资本结构，把资金杠杆控制在合理的范围内，在市场投资审核环节充分评估项目投融资结构和投资回收风险，综合考虑融资成本与资金杠杆的平衡，积极优化存量债务结构，合理规划新增融资的利率类型、期限结构和还款方式，有效管理利率风险，最大限度地保障股东利益，实现公司价值最大化。

（5）应收账款增大与现金流减少的风险

公司部分应收账款来源于政府工业园区污水处理业务的污水处理服务费，随着公司业务规模扩大，以及特许经营权收费项目所在地经济发展速度不及预期，或财政收支状况、债务状况等出现紧张状况，则可能存在地方政府延期付款情况，公司应收账款出现增长态势。如果不能有效管控应收账款规模，或下游行业客户的财务经营状况发生恶化，公司应

收账款可能发生坏账损失，另一方面，污水处理厂持续运营投入将导致现金流减少，如果不能有效回收经营性现金，将给公司带来一定的经营性风险，特别是短期现金流短缺的风险。

应对措施：针对应收账款催收，拟从以下四方面综合施策：一是抢抓专项债政策机遇，全面梳理政府类欠款，主动对接财政及发改部门，力争纳入清欠支持范围，加速资金拨付；二是对特许经营类项目欠款，与政府协商延长经营期限或以债权转投资，将短期债务转化为长期稳定收益，缓解当期支付压力；三是对账龄长、回收难的款项，灵活采取资产置换、债务重组等方式，以债务人优质资产抵偿或通过债权转让盘活；四是成立专职催收专班，实行清单化管理，逐笔明确责任人和差异化催收方案，配套绩效考核和动态调度机制，确保催收工作常态化、高效化。通过上述措施，力争显著降低应收账款规模，改善现金流状况。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 22 日	互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2025 年度经营状况	详见公司 2026 年 5 月 22 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-01）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖吉成	董事、常务副总经理	离任	2026 年 03 月 17 日	个人原因
赖楚敏	独立董事	离任	2026 年 04 月 03 日	个人原因
余红英	独立董事	被选举	2026 年 04 月 03 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2023 年 8 月 17 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2023 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》等议案，独立董事已就相关议案发表了独立意见。

（二）2023 年 8 月 17 日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过《关于〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2023 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于核实〈2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。

（三）2023 年 8 月 18 日至 2023 年 8 月 28 日，公司对本激励计划确定的激励对象的姓名和职务进行了内部公示。公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2023 年 9 月 1 日，公司披露《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

（四）2023 年 9 月 1 日，公司披露《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（五）2023 年 9 月 7 日，公司召开 2023 年第二次临时股东会，审议通过《关于〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2023 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

（六）2023 年 9 月 7 日，公司召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，独立董事已就本议案发表了独立意见。首次授予日为 2023 年 9 月 7 日，并向符合授予条件的 35 名激励对象共计授予 280.00 万股限制性股票，授予价格为 5.57 元/股。

（七）2024 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过《关于作废部分 2023 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司 2023 年限制性股票激励计划等相关规定，公司将部分激励对象已获授予但尚未归属的限制性股票共计 119.8 万股进行作废。

（八）2025 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于作废部分 2023 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司 2023 年限制性股票激励计划等相关规定，公司将部分激励对象已获授予但尚未归属的限制性股票共计 96.6 万股进行作废。

（九）2026 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于作废部分 2023 年限制性股票激励计划已授予尚未归属的限制性股票的议案》。根据《管理办法》及激励计划的相关规定，公司将部分激励对象已获授予但尚未归属的限制性股票共计 63.6 万股进行作废。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		7
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	河南深水海纳水务有限公司	三门峡市 2026 年度环境信息依法披露企业名单中第 112 位： http://sthj.smx.gov.cn/2735/2026/4/2245566.html
2	山东深水水务有限公司	菏泽市 2026 年度环境信息依法披露企业名单中第 127 位： http://hzsthj.heze.gov.cn/2c908088819842f701819a2925400026/2038927124458561537.html
3	河北深水能源环保有限公司	河北省辛集市 2026 年度环境信息依法披露企业名单中第 87 位： https://www.xinji.gov.cn/html/gggs/184833.html
4	山东深水海纳水务环保有限公司	菏泽市 2026 年度环境信息依法披露企业名单中第 128 位： http://hzsthj.heze.gov.cn/2c908088819842f701819a2925400026/2038927124458561537.html
5	山东深海环保水务有限公司	菏泽市 2026 年度环境信息依法披露企业名单中第 129 位： http://hzsthj.heze.gov.cn/2c908088819842f701819a2925400026/2038927124458561537.html
6	丹东深水海纳水务环保有限公司	关于公布丹东市 2026 年度环境信息依法披露企业名单的通知中第 11 位： https://ddepb.dandong.gov.cn/html/DDHBJ/202603/0177493495827457.html
7	巨野深水海纳水务有限公司	菏泽市 2026 年度环境信息依法披露企业名单中第 345 位： http://hzsthj.heze.gov.cn/2c908088819842f701819a2925400026/2038927124458561537.html

五、社会责任情况

公司重视履行社会责任，踏实经营，讲诚信守信用，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司、股东、员工、客户、供应商、社会等各方利益的和谐统一，努力做一个受员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业。

公司目前聚焦工业污水处理和优质供水等环保水务业务，服务范围覆盖京津冀、粤港澳大湾区、长江中下游城市群和中原经济区等区域。公司长期以来积极响应国家政策，抓住基础设施建设发展的机遇，积极参与城乡水网建设工程，深入县乡承接建设了江苏省泗

阳县供水项目、黑龙江省克山县供水项目、山东省曹县污水处理项目、山东省巨野县污水处理项目、广东韶关农村饮用水 EPC 项目等。结合乡村人口、经济等情况开展项目调研，因地制宜设计相应环保方案，建设和参与多项提升城市功能和供水品质的重要民生工程，大大改善了城乡人居环境，同时加快推进农村劳动力转移就业，增加当地就业和农民收入，带动相关产业发展，有力促进了当地经济发展，赋能乡村振兴。

未来，公司仍将坚持企业社会责任与企业发展并重，严格遵守国家法律法规，诚信经营，营造良好的社会环境，以良好的业绩回报社会。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李海波	关于避免同业竞争的承诺	本人及本人实际控制的其他企业在中国境内外均未生产、开发、销售任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如产生竞争，则本人及本人控制的其他企业将以停止生产相竞争的产品、停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务纳入公司及其下属子公司、将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方等方式及其他方式避免同业竞争；如本人因违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归公司所有，如因此给公司及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿公司及其他股东因此遭受的全部损失。	2021 年 03 月 30 日	长期有效	正常履行中
	李海波	关于减少和规范关联交易的承诺	本人及本人控股或实际控制的其他企业及本人的其他关联方将尽量减少及避免与公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格以确保其公允	2021 年 03 月 30 日	长期有效	正常履行中

			性、合理性，按照相关法律法规、规章及其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中电投融和融资租赁有限公司诉河北深水能源环保有限公司、山东深水水务有限公司、张秀忠、山东深海环保水务有限公司、深水海纳水务集团股份有限公司、山东深水海纳水务环保有限公司、李海波合同纠纷	6,801.25	以会计师事务所审计为准	公证债权文件强制执行阶段,正在执行和解中	依公证文书执行	执行程序调解中		
泗阳县城乡供水有限公司诉江苏深水水务有限公司供水合同纠纷	2,050	以会计师事务所审计为准	已收到一审判决,上诉中	暂无影响	不适用		
中关村科技租赁股份有限公司诉深水海纳水务集团股份有限公司、山东深海环保水务有限公司、李海波、菏泽市生态环境局(曹县分局)融资租赁纠纷	1,784.83	以会计师事务所审计为准	已收到一审判决,上诉中	暂无影响	不适用		
单项案件未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(仲裁)汇总(公司为原告)	110.84	以会计师事务所审计为准	仲裁庭组成待开庭	暂无影响	不适用		
单项案件未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(仲裁)汇总(公司为被告)	2,716.15	以会计师事务所审计为准	部分已调解、部分已收到调解书、部分审理中待开庭、部分已开庭	暂无影响	不适用		

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河北深水能源环保有限公司	2022 年 04 月 27 日	9,136.36	2022 年 12 月 02 日	7,500	质押	质押公司持有的河北深水股权和河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目的收益权、抵押河北深水的机器设备等	无	6	否	是
山东深海环保水务有限公司	2023 年 04 月 27 日	4,537.25	2023 年 09 月 27 日	3,000	质押	质押公司持有的山东深海股权和曹县青堍集、庄寨项目的应收账款	无	2	否	是
江苏深水水务有限公司		17,337.56	2020 年 01 月 01 日	9,600	质押、抵押	江苏深水自来水收费权、江苏深水不动产	无	8	否	是
江苏深水水务有限公司	2021 年 04 月 28 日	17,337.56	2021 年 05 月 25 日	8,000	质押	江苏深水持有的“江苏省泗阳县新一水厂扩建工程”经营收费权	无	10	否	是
江苏深	2026 年	17,337.5	2026 年	1,790	连带责	无	无	1	否	是

水水务有限公司	04月29日	6	05月27日		任担保					
江苏深水水务有限公司	2025年04月29日	17,337.56	2025年08月13日	1,000	连带责任担保	无	无	1	否	是
丹东深水海纳水务环保有限公司	2021年04月28日	29,922	2021年06月27日	29,300	质押	丹东深水股权以及东港市工业污水处理厂建设PPP项目的经营收费权	无	15	否	是
衡水深水水务有限公司	2023年04月27日	17,319.2	2023年06月24日	15,950	质押	质押衡水深水的雄安-故城产生生态城水生态系统建设项目特许经营权	无	18	否	是
山东深水海纳水务环保有限公司		4,410.52	2020年06月22日	7,000	质押	山东海纳污水处理服务费及运营服务费收费权、特许经营权部分设备以及山东海纳股权	无	5	否	是
山东深水海纳生态环境有限公司	2024年04月29日	5,665	2024年01月18日	6,000	质押	昌邑污泥项目收费权、应收账款质押, 特许经营权部分设备以及山东生态环境的股权	无	5	否	是
巨野深水海纳水务有限公司	2024年04月29日	5,779.24	2024年02月23日	4,000	质押	巨野田桥污水处理厂的收费权质押、特许经营权部分设备以及巨野深水的股权	无	5	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		172,347.66		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,790				
报告期末已审批的对子公司担保额度		172,347.66		报告期末对子公司担保余额合计		62,218.76				

合计（B3）				（B4）						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		172,347.66		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,790				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		172,347.66		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		62,218.76				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				119.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				36,296.76						
担保总额超过净资产 50%部分的金 额（F）				36,076.55						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				72,373.31						

采用复合方式担保的具体情况说明

- (1) 河北深水 7,500 万元, 质押公司持有的河北深水股权和河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目的收益权、抵押河北深水的机器设备等
- (2) 山东深海 3,000 万元, 质押公司持有的山东深海股权和曹县青堌集、庄寨项目的应收账款
- (3) 江苏深水 9,600 万元, 质押其自来水收费权及抵押不动产
- (4) 江苏深水 8,000 万元, 质押其持有的“江苏省泗阳县新一水厂扩建工程”特许经营收费权
- (5) 丹东深水 29,300 万元, 质押东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目的特许经营收费权及公司持有的丹东深水股权
- (6) 衡水深水 15,950 万元, 质押其衡水深水水务有限公司所持有的雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目的特许经营权
- (7) 山东海纳 7,000 万元, 质押其污水处理服务费及运营服务费收费权、公司持有的山东海纳股权以及抵押特许经营权部分设备
- (8) 山东生态环境 6,000 万元, 昌邑污泥项目收费权、应收账款质押, 特许经营权部分设备以及山东生态环境的股权
- (9) 巨野深水 4,000 万元, 巨野田桥污水处理厂的收费权质押、部分设备抵押以及巨野深水的股权质押

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2026 年 7 月 4 日披露了《关于控股股东及相关方签署〈终止协议〉暨公司控制权变更事项终止的公告》（公告编号：2026-033），具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关内容。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	25,353,064	14.30%	0	0	0	- 1,179,365	- 1,179,365	24,173,699	13.64%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	19,170,097	10.81%	0	0	0	333,160	333,160	19,503,257	11.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	19,170,097	10.81%	0	0	0	333,160	333,160	19,503,257	11.00%
4、外资持股	6,182,967	3.49%	0	0	0	- 1,512,525	- 1,512,525	4,670,442	2.63%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	6,182,967	3.49%	0	0	0	- 1,512,525	- 1,512,525	4,670,442	2.63%
二、无限售条件股份	151,926,936	85.70%	0	0	0	1,179,365	1,179,365	153,106,301	86.36%
1、人民币普通股	151,926,936	85.70%	0	0	0	1,179,365	1,179,365	153,106,301	86.36%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	177,280,000	100.00%	0	0	0	0	0	177,280,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、公司高管锁定股数按照董事、高级管理人员持有股份总数的 75%重新核定。
- 2、报告期内，公司股东、董事李琴女士及其一致行动人西藏大禹投资有限公司，按照其已经披露的减持意向、承诺、计划进行减持。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李琴	6,182,967	1,512,525	0	4,670,442	高管锁定股	根据高管锁定股的相关规定进行解锁。
肖吉成	375,000	0	336,460	711,460	高管离任锁定股	根据高管锁定股的相关规定进行解锁。
鱼治波	3,300	3,300	0	0	高管离任锁定股	2026 年 4 月 14 日
合计	6,561,267	1,515,825	336,460	5,381,902	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,461		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
李海波	境内自然人	12.61%	22,350,000	-2,350,000	18,525,000	3,825,000	质押			22,100,000	
西藏海纳博创管理有限公司	境内非国有法人	10.81%	19,166,231	0	0	19,166,231	质押			19,100,000	
西藏大禹投资有限公司	境内非国有法人	3.80%	6,744,000	-650,000	0	6,744,000	不适用			0	
李琴	境外自然人	2.68%	4,759,456	-1,467,800	4,670,442	89,014	不适用			0	
安义深水投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.14%	3,793,795	-3,437,081	0	3,793,795	质押			3,236,545	
虞霖	境内自然人	1.33%	2,350,000	2,350,000	0	2,350,000	不适用			0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.94%	1,660,318	1,150,067	0	1,660,318	不适用			0	
中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.91%	1,620,000	1,620,000	0	1,620,000	不适用			0	
冯萍	境内自然人	0.70%	1,232,720	-124,000	0	1,232,720	不适用			0	
高盛国际—自有资金	境外法人	0.68%	1,214,095	734,584	0	1,214,095	不适用			0	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截至报告期末，公司股东西藏博创为李海波先生所控制。李海波先生直接持有西藏博创 90.00%的股权，李海波先生与西藏博创存在一致行动关系。 2、公司股东李琴女士持有西藏大禹 100.00%的股权，实际控制西藏大禹，李琴与西藏大禹之间存在一致行动关系，所持股份需合并计算。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西藏海纳博创管理有限公司	19,166,231	人民币普通股	19,166,231
西藏大禹投资有限公司	6,744,000	人民币普通股	6,744,000
李海波	3,825,000	人民币普通股	3,825,000
安义深水投资合伙企业（有限合伙）	3,793,795	人民币普通股	3,793,795
虞霖	2,350,000	人民币普通股	2,350,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,660,318	人民币普通股	1,660,318
中国银河证券股份有限公司	1,620,000	人民币普通股	1,620,000
冯萍	1,232,720	人民币普通股	1,232,720
高盛国际－自有资金	1,214,095	人民币普通股	1,214,095
王晓萍	1,204,000	人民币普通股	1,204,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、截至报告期末，公司股东西藏博创为李海波先生所控制。李海波先生直接持有西藏博创 90.00%的股权，李海波先生与西藏博创存在一致行动关系。 2、公司股东李琴女士持有西藏大禹 100.00%的股权，实际控制西藏大禹，李琴与西藏大禹之间存在一致行动关系，所持股份需合并计算。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李海波	董事长	现任	24,700,000	0	2,350,000	22,350,000	0	0	0
李琴	董事	现任	6,227,256	0	1,467,800	4,759,456	0	0	0
肖吉成	董事	离任	500,000	211,460	0	711,460	0	0	0
合计	--	--	31,427,256	211,460	3,817,800	27,820,916	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☒适用 ☐不适用

- 1.公司于 2024 年 12 月 14 日披露《关于控股股东、实际控制人及一致行动人签署〈股份转让协议〉暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2024-063），茂名发展集团有意对李海波先生及其一致行动人西藏海纳博创、安义深水持有的公司股权进行收购，并意向受让其合计持有的公司 45,361,867 股股份；
- 2.公司于 2024 年 12 月 25 日披露《关于控股股东、实际控制人及一致行动人签署〈股份转让协议〉暨公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2024-067）；
- 3.公司于 2025 年 3 月 7 日披露《关于公司控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-013）；
- 4.公司于 2026 年 7 月 4 日披露《关于控股股东及相关方签署〈终止协议〉暨公司控制权变更事项终止的公告》（公告编号：2026-033），鉴于交易相关条件发生变化，经各方慎重考虑并友好协商，李海波先生、西藏海纳博创、安义深水与茂名发展集团于 2026 年 7 月 3 日签署了相关终止协议，同意终止股权转让暨终止控制权变更的相关事项。

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,773,672.75	81,643,499.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	881,659.66	1,035,795.12
应收账款	608,076,936.74	590,221,840.65
应收款项融资		
预付款项	2,203,732.62	1,536,297.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,517,704.93	47,076,293.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,342,794.09	5,842,403.73
其中：数据资源		
合同资产	18,400,377.98	19,880,770.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,205,241.82	7,932,679.72
其他流动资产	12,636,394.30	15,544,973.38
流动资产合计	770,038,514.89	770,714,554.17
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	402,290,531.12	406,463,120.88
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	220,974,458.71	227,622,906.73
在建工程	64,477,293.18	65,341,969.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	639,205.41	2,128,098.79
无形资产	893,697,467.18	910,328,769.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,606,100.16	8,924,672.42
递延所得税资产	69,101,783.94	57,727,741.81
其他非流动资产	24,002,404.38	24,443,748.91
非流动资产合计	1,682,789,244.08	1,702,981,028.13
资产总计	2,452,827,758.97	2,473,695,582.30
流动负债：		
短期借款	270,412,939.15	274,035,520.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	360,706,263.43	359,746,298.40
预收款项		
合同负债	118,512,763.89	121,461,568.31
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	76,772,726.93	70,902,001.58
应交税费	53,091,957.39	53,146,871.87
其他应付款	306,328,091.22	261,818,132.65
其中：应付利息	16,322,520.20	8,746,237.66
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	149,695,026.08	184,808,378.22
其他流动负债	14,407,194.45	16,855,347.52
流动负债合计	1,349,926,962.54	1,342,774,118.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	423,155,066.75	385,128,737.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,628,191.97	58,312,338.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,153,326.91	55,667,028.92
递延收益	28,849,096.63	29,886,495.90
递延所得税负债	3,570,975.21	3,915,596.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	561,356,657.47	532,910,197.81
负债合计	1,911,283,620.01	1,875,684,316.70
所有者权益：		
股本	177,280,000.00	177,280,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	538,971,236.86	538,971,236.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,168,812.78	20,168,812.78
一般风险准备		
未分配利润	-213,575,776.80	-156,952,433.92
归属于母公司所有者权益合计	522,844,272.84	579,467,615.72
少数股东权益	18,699,866.12	18,543,649.88
所有者权益合计	541,544,138.96	598,011,265.60
负债和所有者权益总计	2,452,827,758.97	2,473,695,582.30

法定代表人：李海波 主管会计工作负责人：姜拥军 会计机构负责人：姜拥军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,046,977.44	7,059,547.17
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	881,659.66	1,035,795.12
应收账款	330,606,863.05	342,586,605.32
应收款项融资		
预付款项	479,195.15	455,716.90
其他应收款	628,157,574.15	624,904,318.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,840,212.24	2,202,707.58
其中：数据资源		
合同资产	95,167,767.87	98,661,576.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,225,328.61	2,447,119.29
流动资产合计	1,066,405,578.17	1,079,353,386.18
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	532,509,973.81	532,509,973.81
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	9,703,277.61	10,669,685.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	639,205.41	2,128,098.79
无形资产	376,944.60	448,875.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,082,697.74	3,100,187.66
递延所得税资产	502,656.17	958,692.41
其他非流动资产	11,010,870.42	10,891,127.05
非流动资产合计	556,825,625.76	560,706,641.49
资产总计	1,623,231,203.93	1,640,060,027.67
流动负债：		
短期借款	242,574,964.15	243,958,508.37
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	224,574,807.88	229,871,500.79
预收款项		
合同负债	89,837,893.34	91,999,205.08
应付职工薪酬	62,799,061.56	56,859,534.85
应交税费	7,237,235.84	5,339,095.66
其他应付款	381,055,677.88	338,163,251.07
其中：应付利息	14,802,508.53	7,762,575.81
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,949,801.12	28,093,065.37
其他流动负债	89,345,701.23	91,204,232.01
流动负债合计	1,122,375,143.00	1,085,488,393.20
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	10,967,256.80	10,967,256.80
递延收益	1,083,491.24	1,201,806.42
递延所得税负债	95,880.81	319,214.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,146,628.85	12,488,278.04
负债合计	1,134,521,771.85	1,097,976,671.24
所有者权益：		
股本	177,280,000.00	177,280,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	538,971,236.86	538,971,236.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,168,812.78	20,168,812.78
未分配利润	-247,710,617.56	-194,336,693.21
所有者权益合计	488,709,432.08	542,083,356.43
负债和所有者权益总计	1,623,231,203.93	1,640,060,027.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	150,814,159.13	165,627,569.10

其中：营业收入	150,814,159.13	165,627,569.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,531,383.02	180,694,509.20
其中：营业成本	107,926,393.42	120,691,154.18
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	6,247,855.14	7,991,137.17
销售费用	9,019,582.05	8,814,335.09
管理费用	25,808,146.76	26,177,282.13
研发费用	6,150,257.33	6,829,775.82
财务费用	8,379,148.32	10,190,824.81
其中：利息费用	22,662,123.51	24,925,495.05
利息收入	14,557,806.01	15,015,762.90
加：其他收益	1,048,389.59	3,233,604.21
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	25,080,002.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-1,011.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-35,864,543.46	-18,206,169.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	655,449.67	-1,964,392.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-2,536.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-46,877,928.09	-6,926,431.96
加：营业外收入	0.03	97,510.24
减：营业外支出	23,033,968.92	15,268,954.49
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-69,911,896.98	-22,097,876.21
减：所得税费用	-13,444,770.34	-7,467,188.98

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-56,467,126.64	-14,630,687.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-56,467,126.64	-14,630,687.23
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-56,623,342.88	-15,676,196.97
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	156,216.24	1,045,509.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-56,467,126.64	-14,630,687.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,623,342.88	-15,676,196.97
归属于少数股东的综合收益总额	156,216.24	1,045,509.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3194	-0.0884
（二）稀释每股收益	-0.3194	-0.0884

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李海波 主管会计工作负责人：姜拥军 会计机构负责人：姜拥军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	26,650,446.82	40,247,863.60

减：营业成本	24,939,187.67	34,425,361.24
税金及附加	55,673.59	110,886.27
销售费用	1,381,912.16	1,549,415.86
管理费用	20,124,399.53	18,792,557.98
研发费用	6,150,257.33	6,829,775.82
财务费用	10,614,069.67	9,734,238.22
其中：利息费用	10,563,025.31	9,701,201.13
利息收入	-1,546.20	2,146.58
加：其他收益	126,191.27	2,175,825.04
投资收益（损失以“—”号填列）		31,315,414.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,011.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,683,219.77	731,725.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	655,449.67	-1,964,392.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-4,182.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-40,516,631.96	1,060,018.58
加：营业外收入	0.03	2,797.94
减：营业外支出	12,624,572.95	11,848,607.90
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-53,141,204.88	-10,785,791.38
减：所得税费用	232,719.47	-190,442.65
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-53,373,924.35	-10,595,348.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-53,373,924.35	-10,595,348.73
（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	-53,373,924.35	-10,595,348.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	140,269,011.49	170,330,817.80
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		12,090.63
收到其他与经营活动有关的现金	18,324,260.96	19,944,568.98
经营活动现金流入小计	158,593,272.45	190,287,477.41
购买商品、接受劳务支付的现金	73,753,482.38	85,524,212.01
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		
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	34,052,007.84	33,112,882.55
支付的各项税费	11,838,895.10	11,975,900.74
支付其他与经营活动有关的现金	35,565,005.17	39,617,648.53
经营活动现金流出小计	155,209,390.49	170,230,643.83
经营活动产生的现金流量净额	3,383,881.96	20,056,833.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		150,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的		5,920,678.21

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		6,080,678.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	874,190.00	5,516,109.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	874,190.00	5,516,109.55
投资活动产生的现金流量净额	-874,190.00	564,568.66
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	27,340,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,599,317.93	36,700,000.00
筹资活动现金流入小计	54,939,317.93	71,700,000.00
偿还债务支付的现金	35,408,383.48	55,027,567.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,075,678.74	11,241,880.29
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	15,200,912.97	32,756,735.56
筹资活动现金流出小计	59,684,975.19	99,026,183.01
筹资活动产生的现金流量净额	-4,745,657.26	-27,326,183.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,544.42	-3,218.37
五、现金及现金等价物净增加额	-2,259,509.72	-6,707,999.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,776,578.74	11,466,019.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,517,069.02	4,758,019.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	31,104,132.87	48,644,623.68
收到的税费返还		12,090.63
收到其他与经营活动有关的现金	7,838,648.59	24,652,362.02
经营活动现金流入小计	38,942,781.46	73,309,076.33
购买商品、接受劳务支付的现金	17,581,250.34	26,703,902.19
支付给职工以及为职工支付的现金	10,774,020.77	13,247,719.73
支付的各项税费	843,765.68	1,101,148.55
支付其他与经营活动有关的现金	15,465,662.43	45,535,902.49
经营活动现金流出小计	44,664,699.22	86,588,672.96
经营活动产生的现金流量净额	-5,721,917.76	-13,279,596.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,150,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		6,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,650.00	803,187.02
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,650.00	803,187.02
投资活动产生的现金流量净额	-21,650.00	5,346,812.98
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		35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,892,317.93	23,000,000.00
筹资活动现金流入小计	13,892,317.93	58,000,000.00
偿还债务支付的现金	856,816.61	40,765,419.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,257,981.52	5,345,582.43
支付其他与筹资活动有关的现金	5,043,217.60	9,177,553.78
筹资活动现金流出小计	8,158,015.73	55,288,555.21
筹资活动产生的现金流量净额	5,734,302.20	2,711,444.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.16	-0.02
五、现金及现金等价物净增加额	-9,265.72	-5,221,338.88
加：期初现金及现金等价物余额	26,198.18	5,814,643.36
六、期末现金及现金等价物余额	16,932.46	593,304.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	177,280,000.00				538,971,236.86				20,168,812.78		-156,952,433.92		579,467,615.72	18,543,649.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	177,280,000.00				538,971,236.86				20,168,812.78		-156,952,433.92		579,467,615.72	18,543,649.88

	00				86				8		433. 92		72	8	60
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											- 56,6 23,3 42.8 8		- 56,6 23,3 42.8 8	156, 216. 24	- 56,4 67,1 26.6 4
（一）综合 收益总额											- 56,6 23,3 42.8 8		- 56,6 23,3 42.8 8	156, 216. 24	- 56,4 67,1 26.6 4
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	177, 280, 000. 00				538, 971, 236. 86				20,1 68,8 12.7 8		- 213, 575, 776. 80		522, 844, 272. 84	18,6 99,8 66.1 2	541, 544, 138. 96

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	177,280,000.00				538,971,236.86				20,168,812.78		21,096,022.25		757,516,071.89	19,517,199.90	777,033,271.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	177,280,000.00				538,971,236.86				20,168,812.78		21,096,022.25		757,516,071.89	19,517,199.90	777,033,271.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 15,676,196.97		- 15,676,196.97	- 121,657.49	- 15,797,854.46
（一）综合收益总额											- 15,676,196.97		- 15,676,196.97	1,045,509.74	- 14,630,687.23
（二）所有者投入和减														- 1,167,16	- 1,167,16

少资本														7.23	7.23
1. 所有者投入的普通股															
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														- 1,16 7,16 7.23	- 1,16 7,16 7.23
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															

四、本期期末余额	177,280,000.00				538,971,236.86				20,168,812.78		5,419,825.28		741,839,874.92	19,395,542.41	761,235,417.33
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	--------------	--	----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	177,280,000.00	0.00	0.00	0.00	538,971,236.86	0.00	0.00	0.00	20,168,812.78	-194,336,693.21		542,083,356.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	177,280,000.00	0.00	0.00	0.00	538,971,236.86	0.00	0.00	0.00	20,168,812.78	-194,336,693.21		542,083,356.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-53,373,924.35		-53,373,924.35
（一）综合收益总额										-53,373,924.35		-53,373,924.35
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	177,2 80,00 0.00				538,9 71,23 6.86				20,16 8,812. 78	- 247,7 10,61 7.56		488,7 09,43 2.08

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	177,2 80,00 0.00	0.00	0.00	0.00	538,9 71,23 6.86	0.00	0.00	0.00	20,16 8,812. 78	- 123,0 10,08 6.47		613,4 09,96 3.17
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,280,000.00	0.00	0.00	0.00	538,971,236.86	0.00	0.00	0.00	20,168,812.78	-123,010,086.47	0.00	613,409,963.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,595,348.73		-10,595,348.73
（一）综合收益总额										-10,595,348.73		-10,595,348.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	177,280,000.00				538,971,236.86				20,168,812.78	-133,605,435.20		602,814,614.44

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市分质供水有限公司，于 2001 年 5 月 31 日经深圳市工商局批准设立。由深圳市自来水（集团）有限公司和李海波共同出资组建。2015 年 7 月 1 日，深圳市分质供水有限公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 16 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深水海纳水务集团股份有限公司。公司于 2021 年 3 月 30 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914403007285898906 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 17,728 万股，注册资本为 17,728 万元，注册地址：深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 19 层、A 座 19 层，办公地址：深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 19 层、A 座 19 层，实际控制人为李海波。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属生态保护和环境治理业行业，公司经营范围：一般经营项目是：环保技术研究、开发、咨询及服务；环保水务（直饮水、生活饮用水、工业用水、中水、污水、废水、给排水、污泥处理处置、水体修复与水环境治理、智慧环保水务、供热供蒸汽等）项目及配套设施（含管网）的投资、咨询服务、设计、施工和运营管理；直饮水、生活饮用水、工业用水、杂用水、中水回用的供应和销售；智能监测设备、水处理设备、材料、水处理产品、电气自控系统、水务管理信息系统的技术开发、销售；国内贸

易（不含专营、专卖、专控商品）。合同能源管理；新材料技术研发；生态环境材料制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司已对资产负债表日后 12 个月的持续经营能力开展全面评估。受本期经营回款不及预期影响，公司阶段性资金承压，由此引发相关诉讼纠纷，导致部分银行账户被司法冻结。

截至报告期末，公司整体生产经营秩序稳定，主营业务有序开展，核心业务体系与市场核心竞争力未发生不利变动，整体仍具备可持续经营基础。

为有效优化现金流状况、缓解资金压力，公司已制定并将稳步落实多项改善措施：

1. 针对到期借款，积极与合作银行沟通协商，争取贷款展期、续贷等支持，合理缓释短期偿债压力；
2. 拓展多元化融资渠道，深化与各类金融机构合作，积极筹措新增运营资金；
3. 依托实际控制人资金拆借、资金周转等方式，持续获得股东资金支持，补充营运现金流；
4. 主动对接潜在合作方及收购主体，加速推进部分项目公司处置盘活工作，快速回笼资金；
5. 在实际控制人统筹推进下，持续落实股权转让相关事宜，优化股权结构并引入增量资金。

综合判断，目前存在的资金紧张、账户冻结等情形不会对公司持续经营能力构成重大不利影响。

基于上述经营现状及改善措施，本财务报表以持续经营假设为基础进行编制，具备合理依据。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在长期资产减值、应收款项坏账准备计提的方法、政府补助、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万
本期重要的应收款项核销	100 万
重要的在建工程	1,000 万
重要的资本化研发项目	200 万
重要的合营企业和联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产不低于 2%
账龄超过 1 年重要的其他应付款	100 万
账龄超过 1 年重要的应付账款	500 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

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。

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。

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，采用当期平均汇率折算。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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款, 以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期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流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失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。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失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。

3) 对于财务担保合同，信用损失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。

4) 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。

(4) 减记金融资产

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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 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；
- (2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6.金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据承兑人	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信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、应收票据和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6.金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
政府单位款项组合	应收政府单位款项具有相同的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
非政府单位款项组合	应收外部非政府单位款项具有相同的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	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信用损失率，计算预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节财务报告“五、11 金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6.金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄组合	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，与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方	款项性质	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，

款项组合		通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
------	--	--

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6.金融资产减值”。

17、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货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。

4.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6. 金融资产减值”。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6. 金融资产减值”。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、11 金融工具”之“6. 金融资产减值”。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节财务报告“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

25、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，包括土地使用权、专利权、软件及特许经营权。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，具体摊销年限为该无形资产预计受益期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：项目立项时。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）优质供水收入，包括工程建设收入和运营业务收入；
- （2）工业污水处理收入，包括工程建设收入和运营业务收入；
- （3）其他收入。

1、收入确认的一般原则

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，属于在某一时间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，采用投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2、收入确认的具体方法

（1）工程建造业务收入确认方法

公司工程建造业务（包括 BOT、ROT 建造业务）属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）运营业务收入确认方法

1）投资运营业务收入确认方法

自来水供水运营业务：公司自来水经过用户计量水表，按客服部根据抄表数据生成的应收水费月报表确认收入。

污水处理运营业务：公司根据每月实际污水处理量，按照协议约定的价格，经客户确认时确认收入。公司根据特许经营协议约定了保底水量，如当月实际处理污水量未达到保底水量按照保底水量和协议约定的价格确认收入；超过保底水量，按照实际处理量和协议约定的价格确认收入。

2）委托运营业务收入确认方法

根据委托运营合同的约定，公司每月在完成相关运营劳务服务，经客户确认时确认收入。其中管道直饮水供水运营业务：公司每月根据抄表收费情况编制月度报表，根据应收水费月报表确认收入。

（3）PPP 项目合同收入确认方法

1）建设期间的建造合同收入确认

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

2）运营期间的收入确认

公司取得 BOT、ROT 项目特许经营权后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

39、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策

1) 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。

2) 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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%

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
深水海纳水务集团股份有限公司	15.00%
除深水海纳水务集团股份有限公司外的其他公司	25.00%

2、税收优惠

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202444205528，认定有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业，有效期为 2024 年 12 月至 2027 年 12 月，故 2026 年度本公司企业所得税享受 15.00% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号）等规定，本公司之子公司巨野深水海纳水务有限公司、丹东深水海纳水务环保有限公司享受环境保护、节能节水项目企业所得税优惠。自从事环境保护项目（污水处理）的所得第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）的规定，公司资源综合利用劳务——污水处理劳务自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。长治分公司于 2024 年 3 月 1 日在国家税务总局长治市税务局完成增值税即征即退备案；

根据《财政部-税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）》的规定，“自 2022 年 3 月 1 日起，纳税人从事《目录》2.15 ‘污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等’项目、5.1 ‘垃圾处理、污泥处理处置劳务’、5.2 ‘污水处理劳务’项目，可适用本公告‘三’规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策”。本公司之子公司河南深水海纳水务有限公司于 2022 年 3 月 1 日开始选择享受增值税免税政策，于 2026 年 4 月开始不再享受增值税免税政策；子公司丹东深水海纳水务环保有限公司于 2024 年 9 月 1 日开始选择享受增值税免税政策，于 2026 年 4 月开始不再享受增值税免税政策；子公司巨野深水海纳水务有限公司于 2025 年 7 月 1 日开始选择享受增值税免税政策。

根据财政部、税务总局、水利部《水资源税改革试点实施办法》（财税[2024]28 号）规定结合江苏省水利厅《江苏省主要供农村人口生活用水的集中式饮水工程认定工作指引》，子公司江苏深水水务有限公司 2024 年 12 月 1 日开始，供农村人口生活用水占全年供水量的 50% 以上的，免征水资源税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,356.74	16,782.49
银行存款	63,040,207.12	80,895,793.17
其他货币资金	731,108.89	730,924.12
合计	63,773,672.75	81,643,499.78

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
农民工保证金	298,852.26	298,776.74
文明施工费押金	432,256.63	432,147.38
受监管账户资金	31,525,249.99	55,216,347.46
冻结资金	26,306,992.16	21,919,640.93
其他	3,693,252.69	8.53
合计	62,256,603.73	77,866,921.04

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,035,795.12
商业承兑票据	1,041,289.31	
减：坏账准备	-159,629.65	
合计	881,659.66	1,035,795.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,041,289.31	100.00%	159,629.65	15.33%	881,659.66	1,035,795.12	100.00%			1,035,795.12
其中：										
银行承兑汇票						1,035,795.12	100.00%			1,035,795.12
商业承兑汇票	1,041,289.31	100.00%	159,629.65	15.33%	881,659.66					
合计	1,041,289.31	100.00%	159,629.65	15.33%	881,659.66	1,035,795.12	100.00%			1,035,795.12

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,041,289.31	159,629.65	15.33%
合计	1,041,289.31	159,629.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	159,629.65				159,629.65
合计	0.00	159,629.65				159,629.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,204,553.65	230,059,455.00
1 至 2 年	217,893,407.73	198,143,513.51
2 至 3 年	148,938,947.60	150,756,958.24
3 年以上	205,051,952.61	169,004,381.88
3 至 4 年	78,670,458.36	69,637,035.29
4 至 5 年	57,838,791.29	62,942,035.46
5 年以上	68,542,702.96	36,425,311.13
合计	799,088,861.59	747,964,308.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	953,546.59	0.12%	953,546.59	100.00%		953,546.59	0.13%	953,546.59	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	798,135,315.00	99.88%	190,058,378.26	23.81%	608,076,936.74	747,010,762.04	99.87%	156,788,921.39	20.99%	590,221,840.65
其中：										
政府单位款项组合	731,029,820.75	91.48%	158,668,338.07	21.70%	572,361,482.68	680,034,762.34	90.92%	126,986,584.97	18.67%	553,048,177.37
非政府单位款项组合	67,105,494.25	8.40%	31,390,040.19	46.78%	35,715,454.06	66,975,999.70	8.95%	29,802,336.42	44.50%	37,173,663.28
合计	799,088,861.59	100.00%	191,011,924.85	23.90%	608,076,936.74	747,964,308.63	100.00%	157,742,467.98	21.09%	590,221,840.65

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
低于 100 万元单项计提的客户	953,546.59	953,546.59	953,546.59	953,546.59	100.00%	预计无法收回
合计	953,546.59	953,546.59	953,546.59	953,546.59		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府单位款项组合	731,029,820.75	158,668,338.07	21.70%
非政府单位款项组合	67,105,494.25	31,390,040.19	46.78%
合计	798,135,315.00	190,058,378.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	953,546.59					953,546.59
按组合计提坏	156,788,921.39	33,633,681.12	364,224.25			190,058,378.26

账准备的应收账款						
合计	157,742,467.98	33,633,681.12	364,224.25			191,011,924.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
曹县住房和城乡建设局	279,829,069.37		279,829,069.37	33.31%	31,429,718.40
菏泽市生态环境局曹县分局	150,945,185.75		150,945,185.75	17.97%	48,269,908.73
辽宁丹东东港经济开发区管理委员会	105,163,826.93		105,163,826.93	12.52%	10,873,662.11
山东曹县经济开发区管理委员会	49,234,618.25		49,234,618.25	5.86%	23,785,306.53
曹县化工园区管理服务中心	47,321,050.00		47,321,050.00	5.63%	10,331,285.25
合计	632,493,750.30		632,493,750.30	75.29%	124,689,881.02

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	987,610.14	133,920.09	853,690.05			
建造合同形成	40,032,698.69	22,486,010.76	17,546,687.93	42,692,215.07	22,811,444.78	19,880,770.29

已完工未结算资产						
合计	41,020,308.83	22,619,930.85	18,400,377.98	42,692,215.07	22,811,444.78	19,880,770.29

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	133,920.09			
建造合同形成已完工未结算资产	20,246.35	345,680.37		
合计	154,166.44	345,680.37		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,517,704.93	47,076,293.76

合计	49,517,704.93	47,076,293.76
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,293,749.70	1,386,220.68
押金	5,357,824.86	5,380,564.88
保证金	5,054,600.00	5,127,080.00
代垫社保、公积金、个税	5,555,836.43	4,919,749.74
代垫退养人员工资	563,093.48	563,093.48
应收投资退伙款	845,950.55	845,950.55
应收股权转让款	10,077,440.21	10,077,440.21
应收政府性质款项	32,969,951.02	30,502,995.79
往来款	18,267,605.00	18,462,285.39
应收暂付款	1,156,197.58	
合计	82,142,248.83	77,265,380.72

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,843,660.77	19,995,160.53
1 至 2 年	42,186,523.38	36,317,516.00
2 至 3 年	8,268,152.70	1,918,486.32
3 年以上	20,843,911.98	19,034,217.87
3 至 4 年	2,014,026.62	849,413.70
4 至 5 年	11,275,987.54	11,395,559.68
5 年以上	7,553,897.82	6,789,244.49
合计	82,142,248.83	77,265,380.72

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,839,156.82	16.85%	13,839,156.82	100.00%	0.00	13,839,156.82	17.91%	13,839,156.82	100.00%	0.00

其中:										
按组合计提坏账准备	68,303,092.01	83.15%	18,785,387.08	27.50%	49,517,704.93	63,426,223.90	82.09%	16,349,930.14	25.78%	47,076,293.76
其中:										
信用风险特征组合	68,303,092.01	83.15%	18,785,387.08	27.50%	49,517,704.93	63,426,223.90	82.09%	16,349,930.14	25.78%	47,076,293.76
合计	82,142,248.83	100.00%	32,624,543.90	39.72%	49,517,704.93	77,265,380.72	100.00%	30,189,086.96	39.07%	47,076,293.76

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
池州深水海纳环保有限公司	103,156.82	103,156.82	103,156.82	103,156.82	100.00%	债务公司停止运营
安徽皓轶电气有限公司	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州灵联贸易有限公司	4,040,000.00	4,040,000.00	4,040,000.00	4,040,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
惠州市中建城投装饰建设工程有限公司	3,232,000.00	3,232,000.00	3,232,000.00	3,232,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
山东诺欣达商贸有限公司	1,616,000.00	1,616,000.00	1,616,000.00	1,616,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
桐柏宏博贸易有限公司	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
合计	13,839,156.82	13,839,156.82	13,839,156.82	13,839,156.82		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,843,660.77	542,183.03	5.00%
1—2 年	28,450,523.38	2,845,052.34	10.00%
2—3 年	8,268,152.70	1,653,630.54	20.00%
3—4 年	2,014,026.62	604,207.99	30.00%
4—5 年	11,172,830.72	5,586,415.36	50.00%
5 年以上	7,553,897.82	7,553,897.82	100.00%
合计	68,303,092.01	18,785,387.08	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	16,349,930.14		13,839,156.82	30,189,086.96
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,441,534.78			2,441,534.78

本期转回	6,077.84			6,077.84
2026 年 6 月 30 日余额	18,785,387.08		13,839,156.82	32,624,543.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	13,839,156.82					13,839,156.82
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,349,930.14	2,441,534.78	6,077.84			18,785,387.08
合计	30,189,086.96	2,441,534.78	6,077.84	0.00	0.00	32,624,543.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
曹县住房和城乡建设局	应收政府性质款项	32,298,777.03	1-5 年	39.32%	7,216,152.12
长治市屯留区羿锦企业孵化管理	应收股权转让款	10,077,440.21	1-2 年	12.27%	1,007,744.02

有限公司					
杭州灵联贸易有限公司	往来款	4,040,000.00	1-2 年	4.92%	4,040,000.00
重庆盎瑞悦科技有限公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	4.87%	4,000,000.00
北银金融租赁有限公司	押金	3,600,000.00	2-3 年	4.38%	720,000.00
合计		54,016,217.24		65.76%	16,983,896.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,298,621.06	58.93%	761,465.13	49.56%
1 至 2 年	304,414.17	13.81%	477,758.98	31.10%
2 至 3 年	396,465.03	17.99%	95,841.27	6.24%
3 年以上	204,232.36	9.27%	201,232.36	13.10%
合计	2,203,732.62		1,536,297.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
江苏珈兴建设工程有限公司	384,302.05	17.44%	2026 年	未达到结算条件
江苏建勋建筑工程有限公司	264,070.32	11.98%	2026 年	未达到结算条件
泗阳名洋酒类经营部	150,000.00	6.81%	2024 年	未达到结算条件
山东诚泰安全技术咨询有限公司	129,000.00	5.85%	2021 年，2022 年，2024 年	未达到结算条件
北京中企荟教育科技有限公司	109,000.00	4.95%	2024 年	未达到结算条件
合计	1,036,372.37	47.03%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,342,794.09		6,342,794.09	5,842,403.73		5,842,403.73
合计	6,342,794.09		6,342,794.09	5,842,403.73		5,842,403.73

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	8,205,241.82	7,932,679.72
合计	8,205,241.82	7,932,679.72

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	1,122,175.80	1,122,175.80
增值税留抵扣额	10,327,765.31	12,310,954.19
预缴企业所得税	1,186,453.19	711,767.64
其他		1,400,075.75
合计	12,636,394.30	15,544,973.38

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目	410,495,772.94		410,495,772.94	414,395,800.60		414,395,800.60	
减：一年内到期的长期应收款	8,205,241.82		8,205,241.82	7,932,679.72		7,932,679.72	
合计	402,290,531.		402,290,531.	406,463,120.		406,463,120.	

	12		12	88		88	
--	----	--	----	----	--	----	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
中碳华汇（深圳）环境发展有限公司	0.00	1,706,717.33									0.00	1,706,717.33
池州深水海纳环保有限公司	0.00	131,191.30									0.00	131,191.30
小计	0.00	1,837,908.63									0.00	1,837,908.63
合计	0.00	1,837,908.63									0.00	1,837,908.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,974,458.71	227,622,906.73
合计	220,974,458.71	227,622,906.73

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	282,138,224.85	93,593,202.42	7,512,452.04	14,240,592.33	397,484,471.64
2.本期增加金额		141,577.05	78,638.00	36,188.18	256,403.23
（1）购置		141,577.05	78,638.00	36,188.18	256,403.23
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少			78,638.00	65,129.86	143,767.86

金额					
(1) 处 置或报废			78,638.00	65,129.86	143,767.86
4.期末余额	282,138,224.85	93,734,779.47	7,512,452.04	14,211,650.65	397,597,107.01
二、累计折旧					
1.期初余额	63,903,678.01	58,494,034.61	6,530,434.85	11,089,484.25	140,017,631.72
2.本期增加 金额	3,799,384.82	2,092,396.72	162,450.61	749,010.41	6,803,242.56
(1) 计 提	3,799,384.82	2,092,396.72	162,450.61	749,010.41	6,803,242.56
3.本期减少 金额				42,159.17	42,159.17
(1) 处 置或报废				42,159.17	42,159.17
4.期末余额	67,703,062.83	60,586,431.33	6,692,885.46	11,796,335.49	146,778,715.11
三、减值准备					
1.期初余额	28,248,230.23	1,256,325.17	5,236.02	334,141.77	29,843,933.19
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	28,248,230.23	1,256,325.17	5,236.02	334,141.77	29,843,933.19
四、账面价值					
1.期末账面 价值	186,186,931.79	31,892,022.97	814,330.56	2,081,173.39	220,974,458.71
2.期初账面 价值	189,986,316.61	33,842,842.64	976,781.17	2,816,966.31	227,622,906.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
子公司部分固定 资产	119,236,577.83	56,628,694.82	29,843,933.19	32,763,949.82	公司 2025 年末已 聘请深圳亿通资 产评估房地产土 地估价有限公司 对固定资产期末 公允价值出具评 估报告，报告号 为“深亿通评报字

					(2026) 第 1148 号”。
--	--	--	--	--	-------------------

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,477,293.18	65,341,969.38
合计	64,477,293.18	65,341,969.38

(1) 在建工程情况

单位：元

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
山东省昌邑市污泥资源化综合利用项目	63,135,164.86		63,135,164.86	63,077,147.27		63,077,147.27
其他项目	2,470,680.77	1,128,552.45	1,342,128.32	3,393,374.56	1,128,552.45	2,264,822.11
合计	65,605,845.63	1,128,552.45	64,477,293.18	66,470,521.83	1,128,552.45	65,341,969.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

			金额	资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
山东省昌 邑市 污泥 资源 化综 合利 用项 目	138,46 2,815. 65	63,077 ,147.2 7	58,017 .59	0.00	0.00	63,135 ,164.8 6	50.13 %	50.13 %				其他
合计	138,46 2,815. 65	63,077 ,147.2 7	58,017 .59	0.00	0.00	63,135 ,164.8 6						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,385,817.42	23,385,817.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	23,385,817.42	23,385,817.42
二、累计折旧		
1.期初余额	21,257,718.63	21,257,718.63
2.本期增加金额	1,488,893.38	1,488,893.38
（1）计提	1,488,893.38	1,488,893.38
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	22,746,612.01	22,746,612.01
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	639,205.41	639,205.41
2.期初账面价值	2,128,098.79	2,128,098.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	特许经营 权-运营	特许经营 权-在建	合计
一、账面 原值								
1.期初 余额	25,857,129. 24	66,893.20		7,831,126.3 4	104,560.55	950,028,82 7.08	169,635,03 6.80	1,153,523,5 73.21
2.本期 增加金额							129,876.54	129,876.54
（ 1）购置								
（ 2）内部研 发								
（ 3）企业合 并增加								
（4）在建							129,876.54	129,876.54
3.本期 减少金额								
（ 1）处置								
4.期末 余额	25,857,129. 24	66,893.20		7,831,126.3 4	104,560.55	950,028,82 7.08	169,764,91 3.34	1,153,653,4 49.75
二、累计 摊销								
1.期初 余额	8,982,793.9 1	66,893.20		2,749,920.7 9	89,852.66	173,721,04 1.10		185,610,50 1.66
2.本期 增加金额	565,612.99			387,594.84	588.32	15,807,382. 42		16,761,178. 57
（ 1）计提	565,612.99			387,594.84	588.32	15,807,382. 42		16,761,178. 57
3.本期 减少金额								
（ 1）处置								
4.期末 余额	9,548,406.9 0	66,893.20		3,137,515.6 3	90,440.98	189,528,42 3.52		202,371,68 0.23
三、减值 准备								
1.期初 余额						57,584,302. 34		57,584,302. 34
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						57,584,302.34		57,584,302.34
四、账面价值								
1.期末账面价值	16,308,722.34			4,693,610.71	14,119.57	702,916,101.22	169,764,913.34	893,697,467.18
2.期初账面价值	16,874,335.33			5,081,205.55	14,707.89	718,723,483.64	169,635,036.80	910,328,769.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏深水水务有限公司	19,029,290.16					19,029,290.16
合计	19,029,290.16					19,029,290.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏深水水务有限公司	19,029,290.16					19,029,290.16
合计	19,029,290.16					19,029,290.16

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	3,077,391.30	0.00	1,003,321.14	0.00	2,074,070.16
贷款承诺费	3,576,537.01	0.00	201,941.76	0.00	3,374,595.25
设备改造支出	2,247,947.75	0.00	99,140.58	0.00	2,148,807.17
其他	22,796.36	7,698.02	14,168.78	7,698.02	8,627.58
合计	8,924,672.42	7,698.02	1,318,572.26	7,698.02	7,606,100.16

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	204,973,742.06	49,881,407.92	177,513,957.51	40,258,831.94
内部交易未实现利润	1,317.28	329.32	13,324.36	3,331.09
可抵扣亏损	5,321,816.17	1,330,454.04		
非同一控制下企业合并资产评估减值	1,640,238.04	410,059.51	1,690,638.28	422,659.57
递延收益	27,982,668.79	6,995,667.20	28,906,619.83	7,226,654.96
预计负债	39,536,477.11	9,527,753.00	38,252,932.59	8,136,208.70
租赁负债	3,351,041.12	502,656.17	6,391,282.70	958,692.41
固定资产折旧差异	1,813,827.10	453,456.78	2,885,452.56	721,363.14
合计	284,621,127.67	69,101,783.94	255,654,207.83	57,727,741.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,900,377.60	3,475,094.40	14,385,526.00	3,596,381.50
使用权资产	639,205.41	95,880.81	2,128,098.79	319,214.82
合计	14,539,583.01	3,570,975.21	16,513,624.79	3,915,596.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		69,101,783.94		57,727,741.81
递延所得税负债		3,570,975.21		3,915,596.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	341,156,096.65	414,034,556.11
资产减值准备	131,266,607.90	120,989,429.32
递延收益	1,083,491.24	1,201,806.42
预计负债	18,616,849.80	17,414,096.33
合计	492,123,045.59	553,639,888.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	6,471,912.71	6,483,512.71	
2027	59,744,293.60	59,785,753.08	
2028	80,891,791.93	86,816,085.81	
2029	119,116,270.73	163,254,154.38	
2030	24,377,618.89	97,695,050.13	
2031	50,554,208.79		
合计	341,156,096.65	414,034,556.11	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
合同取得成本	6,392,420.23		6,392,420.23			
合同资产	1,601,170.99	1,047,984.61	553,186.38	2,065,106.73	1,511,920.35	553,186.38
预付工程款	15,654,889.85		15,654,889.85	18,713,067.23		18,713,067.23
预付设备款	1,401,907.92		1,401,907.92	5,177,495.30		5,177,495.30
合计	25,050,388.99	1,047,984.61	24,002,404.38	25,955,669.26	1,511,920.35	24,443,748.91

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,256,603.73	62,256,603.73	其他	受监管账户资金、冻结资金等	77,866,921.04	77,866,921.04	其他	受监管账户资金、冻结资金等
固定资产				见下方说明 4				
无形资产				见下方说明 4				
收费权				见下方说明 1				
应收账款				见下方说明 2				
发明专利权				见下方说明 3				
特许经营权				见下方说明 5				
合计	62,256,603.73	62,256,603.73			77,866,921.04	77,866,921.04		

	73	73			04	04		
--	----	----	--	--	----	----	--	--

其他说明：

1、收费权受限说明：（1）质押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的江苏深水水务有限公司持有的评估价值为 43,200.00 万元的泗阳县域自来水收费权（包括泗阳新一水一期厂、二水厂、成子湖水厂）；（2）质押给中国民生银行宿迁分行的江苏深水水务有限公司持有的“江苏省泗阳县新一水厂扩建工程”经营收费权；（3）质押给中电投融和融资租赁有限公司的山东深水海纳水务环保有限公司所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 综合项目特许经营合同项下污水处理服务费及污水管网运营服务费收费权；（4）质押给中国工商银行股份有限公司丹东分行的丹东深水海纳水务环保有限公司所持有的东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目的经营收费权；（5）质押给中国建设银行股份有限公司故城支行的衡水深水水务有限公司所持有的雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目的特许经营权；（6）质押给中电投融和融资租赁有限公司河北深水能源环保有限公司所持有的河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目的收益权；（7）质押给北银金融租赁有限公司的山东深水海纳生态环境有限公司所享有的山东省昌邑市污泥资源化综合利用项目运营服务的收费权。

2、应收账款受限说明：（1）质押给中国工商银行股份有限公司罗湖支行的广州大学城杂用水厂运营及维修养护服务项目应收账款；（2）质押给中国工商银行股份有限公司罗湖支行的河南省灵宝市污水处理项目应收账款；（3）质押给中国工商银行股份有限公司罗湖支行的梅林一村管道自来水供应项目应收账款；（4）质押给华夏银行股份有限公司深圳分行的山东省曹县新医药产业园区污水处理项目应收账款；（5）质押给中关村科技租赁股份有限公司的曹县青堍集、庄寨镇污水处理厂项目的应收账款；（6）质押给广东绿金融资租赁有限公司的巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂的应收账款；（7）质押给光大银行股份有限公司深圳分行的深水海纳水务集团股份有限公司本部未来两年全部应收账款。

3、发明专利受限说明：（1）质押给深圳市高新投小额贷款有限公司的专利：“一种工业废水生物毒性联合在线预警设备”（专利号 ZL202121055401.9）；（2）质押给徽商银行股份有限公司的专利：“一种用于从聚氯化铝废渣回收铝资源的设备”（专利号 ZL201921277577.1）；“一种高负荷复合好氧生物反应装置”（专利号 ZL2019 21240810.9）。

4、固定资产、无形资产受限说明：抵押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的评估价值为 1,468.44 万元的江苏深水水务有限公司新一水厂的土地面积为 55,969.00 平方米的土地使用权与建筑面积为 4,298.07 平方米的房屋建筑物（包括提升及反洗泵房、二级泵房及配电间、加氯加药间、综合楼、机修仓库等）以及评估价值为 939.97 万元的江苏深水水务有限公司二水厂的土地面积为 47,000.00 平方米的土地使用权与建筑面积为 1,937.30 平方米的房屋建筑物。

5、特许经营权受限说明：（1）抵押给中电投融和融资租赁有限公司山东深水海纳水务环保有限公司所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 综合项目特许经营权部分设备；（2）抵押给中电投融和融资租赁有限公司河北深水能源环保有限公司所持有的河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目的部分设备。（3）抵押给广东绿金融资租赁有限公司的巨野深水海纳水务有限公司污水处理厂内的全部设备/设施。（4）抵押给北银金融租赁有限公司的山东深水海纳生态环境有限公司的山东省昌邑市污泥资源化综合利用项目项下不动产。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	156,387,880.00	158,087,880.00
质押及保证借款	113,847,761.08	114,616,144.56
未到期应付利息	177,298.07	296,467.14
票据贴现还原		1,035,795.12
利息调整		-766.48
合计	270,412,939.15	274,035,520.34

短期借款分类的说明：

银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	借款条件	期末余额（元）
江苏泗阳农村商业银行	2026/5/27	2027/5/20	人民币	4.90	保证借款	9,000,000.00
江苏泗阳农村商业银行	2026/5/28	2027/5/20	人民币	4.90	保证借款	8,800,000.00
江苏泗阳农村商业银行	2025/8/13	2026/8/12	人民币	4.05	保证借款	10,000,000.00
北京银行	2025/1/23	2025/9/28	人民币	6.90	质押及保证借款	9,351,903.16
北京银行	2023/1/19	2026/1/19	人民币	6.75	质押及保证借款	16,951,989.07
北京银行	2023/2/3	2026/2/3	人民币	6.75	质押及保证借款	2,000,000.00
北京银行	2023/2/20	2026/2/20	人民币	6.75	质押及保证借款	3,080,000.00
北京银行	2023/5/15	2026/5/15	人民币	6.75	质押及保证借款	2,500,000.00
珠海华润银行	2025/12/30	2026/12/30	人民币	4.60	保证借款	18,900,000.00
徽商银行	2025/12/27	2026/5/27	人民币	7.50	质押及保证借款	19,000,000.00
中国工商银行	2025/9/12	2026/9/11	人民币	3.25	质押及保证借款	4,450,000.00
中国工商银行	2025/9/29	2026/9/18	人民币	3.25	质押及保证借款	3,803,869.85
中国建设银行	2025/1/21	2026/1/22	人民币	7.20	保证借款	44,687,880.00
中国光大银行	2025/9/25	2026/9/24	人民币	3.80	质押及保证借款	8,800,000.00
中国光大银行	2025/9/18	2026/9/17	人民币	3.80	质押及保证借款	43,909,999.00
广发银行	2026/4/14	2027/4/13	人民币	4.00	保证借款	35,000,000.00
深圳市高新投小额贷款有限公司	2024/11/15	2025/5/15	人民币	12.15	保证借款	30,000,000.00
应付利息						177,298.07
合计						270,412,939.15

借款展期

深水海纳水务集团股份有限公司的广发银行短期借款 4,500.00 万元已于 2026 年 4 月 16 日到期，经与广发银行协商后借款展期至 2027 年 4 月 13 日，展期期间的利率为 4%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 127,571,772.23 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
北京银行	9,351,903.16	6.90%	2025 年 09 月 28 日	6.90%
北京银行	16,951,989.07	4.50%	2026 年 01 月 19 日	6.75%
北京银行	2,000,000.00	4.50%	2026 年 02 月 03 日	6.75%
北京银行	3,080,000.00	4.50%	2026 年 02 月 20 日	6.75%
北京银行	2,500,000.00	4.50%	2026 年 05 月 15 日	6.75%
徽商银行	19,000,000.00	5.00%	2026 年 05 月 27 日	7.50%
中国建设银行	44,687,880.00	4.80%	2026 年 01 月 22 日	7.20%
深圳市高新投小额贷款有限公司	30,000,000.00	8.10%	2025 年 05 月 15 日	12.15%
合计	127,571,772.23	--	--	--

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及劳务款	83,794,511.55	70,613,570.37
工程及设备款	211,843,110.65	225,169,955.88
费用款	63,650,755.99	62,526,036.91
其他	1,417,885.24	1,436,735.24

合计	360,706,263.43	359,746,298.40
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泗阳县城乡供水有限公司	24,629,042.40	未达到结算条件
泗阳县水务投资集团有限公司	20,283,848.37	未达到结算条件
山东德辰建筑集团有限公司	19,700,012.68	资金原因暂未支付
山东冠羽建筑工程有限公司	11,326,327.42	资金原因暂未支付
东港市辽东建筑有限公司	9,486,083.55	资金原因暂未支付
大连鹏源环保科技有限公司	8,834,363.30	资金原因暂未支付
山东宇阔建设集团有限公司	8,035,079.73	资金原因暂未支付
辽宁科立工程咨询有限公司	6,043,405.16	资金原因暂未支付
香山红叶集团有限公司	5,664,416.13	资金原因暂未支付
山西林佳建筑劳务有限公司	5,460,918.88	资金原因暂未支付
上海华通阀门有限公司	5,286,573.57	资金原因暂未支付
合计	124,750,071.19	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,322,520.20	8,746,237.66
其他应付款	290,005,571.02	253,071,894.99
合计	306,328,091.22	261,818,132.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	6,485,619.41	4,656,653.39
金融机构借款应付利息	9,836,900.79	4,089,584.27
合计	16,322,520.20	8,746,237.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	200,158,257.24	177,846,798.74
预提费用及其他	89,513,773.48	74,304,804.60
押金、保证金	333,540.30	920,291.65
合计	290,005,571.02	253,071,894.99

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泗阳县住房和城乡建设局	93,126,834.08	未达到结算条件
广州达豪企业管理有限公司	40,003,491.49	资金原因暂未支付
西藏海纳博创管理有限公司	38,974,053.89	资金拆借
深圳国盈商业保理有限公司	20,538,658.36	资金原因暂未支付
中电投融和融资租赁有限公司	8,897,643.47	资金原因暂未支付
泗阳县城乡供水有限公司	7,253,736.97	未达到结算条件
国家税务总局曹县税务局	7,148,151.48	资金原因暂未支付
杭州灵联贸易有限公司	5,000,000.00	资金原因暂未支付
惠州市中建城投装饰设计工程有限公司	4,000,000.00	资金原因暂未支付
深圳创思特光电科技有限公司	3,500,000.00	资金原因暂未支付
桐柏宏博贸易有限公司	3,000,000.00	资金原因暂未支付
安徽皓轶电气有限公司	3,000,000.00	资金原因暂未支付
中关村科技租赁股份有限公司	2,927,991.96	资金原因暂未支付
山东诺欣达商贸有限公司	2,000,000.00	资金原因暂未支付
合计	239,370,561.70	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	7,228,377.16	7,289,902.79
自来水费	38,951,473.63	39,344,501.08
委托运营费	72,324,063.54	74,818,314.88
其他	8,849.56	8,849.56
合计	118,512,763.89	121,461,568.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,599,379.72	34,520,982.88	28,780,523.40	67,339,839.20
二、离职后福利-设定提存计划	207,595.73	3,698,091.48	3,608,595.10	297,092.11
三、辞退福利	9,095,026.13	1,385,372.37	1,344,602.88	9,135,795.62
合计	70,902,001.58	39,604,446.73	33,733,721.38	76,772,726.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,061,604.22	30,888,130.70	25,174,076.12	66,775,658.80
2、职工福利费	98,183.00	493,001.80	584,356.80	6,828.00
3、社会保险费	128,115.44	1,822,474.04	1,754,228.60	196,360.88
其中：医疗保险费	113,965.00	1,530,651.88	1,473,167.07	171,449.81
工伤保险费	14,150.44	172,258.58	161,497.95	24,911.07
生育保险费		119,563.58	119,563.58	
4、住房公积金	264,426.20	1,256,695.14	1,207,180.68	313,940.66
5、工会经费和职工教育经费	47,050.86	60,681.20	60,681.20	47,050.86
合计	61,599,379.72	34,520,982.88	28,780,523.40	67,339,839.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	200,285.12	3,561,013.22	3,473,745.12	287,553.22
2、失业保险费	7,310.61	137,078.26	134,849.98	9,538.89
合计	207,595.73	3,698,091.48	3,608,595.10	297,092.11

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,117,646.21	11,763,927.29
企业所得税	28,061,602.37	31,254,365.19
个人所得税	1,210,439.58	1,110,280.01
城市维护建设税	238,495.80	254,919.60
房产税	1,689,305.26	1,594,726.43
河道建设费	23,389.12	22,806.61
土地使用税	4,115,902.05	3,923,803.89
教育费附加	132,835.08	142,689.36
地方教育费附加	88,160.63	94,730.16
印花税	90,276.75	89,880.70
环境保护税	1,350,423.47	449,616.79
其他	3,973,481.07	2,445,125.84
合计	53,091,957.39	53,146,871.87

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,329,368.53	92,939,368.53
一年内到期的长期应付款	96,417,047.95	84,760,420.18
一年内到期的租赁负债	3,351,041.12	6,391,282.70
长期借款应计利息	350,135.31	516,292.08
长期应付款应计利息	247,433.17	201,014.73
合计	149,695,026.08	184,808,378.22

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,407,194.45	16,855,347.52
合计	14,407,194.45	16,855,347.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	17,500,000.00	22,500,000.00
质押及保证借款	454,984,435.28	455,568,106.52
未到期应付利息	350,135.31	516,292.08
减：一年内到期的长期借款及未到期应付利息	-49,679,503.84	-93,455,660.61
合计	423,155,066.75	385,128,737.99

长期借款分类的说明：

单位：元

主体	银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	借款条件	抵押物、质押物	保证人	期末余额 (含一年内到期)
深水海纳水务集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司东滨支行	2022/9/28	2026/9/28	人民币	4.80	质押借款 保证借款	山东深水水务有限公司 100% 股权、山东深水水务有限公司 4000 万应收账款	山东深水水务有限公司、山东深水海纳水务环保有限公司、李海波	21,570,000.00
江苏深水水务有限公司	中国工商银行股份有限公司泗阳北京路支行	2020/1/19	2028/1/19	人民币	3.70	质押借款 抵押借款 保	抵押物：泗阳新一水厂，二水厂土地及房产；质押物：泗阳县域自来水收费权（泗阳新一水一期厂、二水厂、成子湖水厂）	深水海纳水务集团股份有限公司	17,500,000.00

主体	银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	借款 条件	抵押物、质押物	保证人	期末余额 (含一年内到期)
						证借款			
江苏深水 水务有限 公司	中国民生银 行泗阳支行	2021/6/4	2030/12/20	人民 币	3.60	质押借 款保 证借 款	“江苏省泗阳县新一水厂扩建 工程”经营收费权质押担保	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	57,455,895.13
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2023/6/27	2041/5/23	人民 币	2.80	质押借 款保 证借 款	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	8,260,000.00
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2023/6/28	2041/5/23	人民 币	2.80	质押借 款保 证借 款	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	28,100,000.00
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2023/7/28	2041/5/23	人民 币	2.80	质押借 款保 证借 款	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	10,382,000.00
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2023/9/26	2041/5/23	人民 币	2.80	质押借 款保 证借 款	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	17,650,000.00
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2024/3/29	2041/5/23	人民 币	2.90	质押借 款保 证借 款	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	19,010,000.00
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2024/4/18	2041/5/23	人民 币	2.90	质押借	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	9,600,000.00

主体	银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	借款 条件	抵押物、质押物	保证人	期末余额 (含一年内到期)
	行					款 保 证 借 款			
衡水深水 水务有限 公司	中国建设银 行股份有限 公司故城支 行	2024/6/25	2041/5/23	人民 币	2.80	质 押 借 款 保 证 借 款	雄安-故城产业生态城水生态 系统建设项目特许经营权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	24,750,000.00
丹东深水 海纳水务 环保有限 公司	中国工商银 行丹东分行	2021/9/24	2036/6/10	人民 币	3.30	质 押 借 款 保 证 借 款	丹东深水海纳水务环保有限 公司 93.2%股权	深水海纳水务集 团股份有限公 司、李海波	258,720,000.00
合计									472,997,895.13

其他说明，包括利率区间：

注：1、上表合计金额与本注释各项借款合计金额差额为 513,459.85 元，系丹东深水海纳水务环保有限公司已支付借款服务费的摊销。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券 名称	面值	票面 利率	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本期 发行	按面 值计 提利 息	溢折 价摊 销	本期 偿还		期末 余额	是否 违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,351,041.12	6,415,711.91
减：未确认融资费用		-24,429.21
减：一年内到期的租赁负债	-3,351,041.12	-6,391,282.70

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,628,191.97	58,312,338.68
合计	47,628,191.97	58,312,338.68

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	144,292,673.09	143,273,773.59
减：一年内到期的长期应付款	96,664,481.12	84,961,434.91
合计	47,628,191.97	58,312,338.68

其他说明：

1、2020 年 6 月 22 日，山东深水海纳水务环保有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁本金 70,000,000.00 元。合同约定，深水海纳水务集团股份有限公司将持有的山东深水海纳水务环保有限公司 100%股权质押给中电投融和融资租赁有限公司。

2、2023 年 9 月 27 日，山东深海环保水务有限公司与中关村科技租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁本金 30,000,000.00 元。合同约定，深水海纳水务集团股份有限公司将持有的山东深海环保水务有限公司 90%的股权质押给中关村科技租赁股份有限公司。

3、2022 年 12 月 6 日，河北深水能源环保有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁本金 75,000,000.00 元。合同约定，深水海纳水务集团股份有限公司将持有的河北深水能源环保有限公司 100%股权质押给中电投融和融资租赁有限公司。

4、2024 年 1 月 18 日，山东深水海纳生态环境有限公司与北银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁本金 60,000,000.00 元。合同约定，深水海纳水务集团股份有限公司将持有的山东深水海纳生态环境有限公司 100%股权质押给北银金融租赁有限公司。

5、2024 年 2 月 23 日，巨野深水海纳水务有限公司与广东绿金融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁本金 30,000,000.00 元。合同约定，深水海纳水务集团股份有限公司将持有的巨野深水海纳水务有限公司 90%股权质押给广东绿金融资租赁有限公司。巨野深水海纳水务有限公司对巨野县住房和城乡建设局的 60,000,000.00 元应收账款质押给广东绿金融资租赁有限公司。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
特许经营期维护费	47,186,070.11	44,699,772.12	BOT 项目资产在特许经营期内的后续维护及大修费
赔偿款	10,967,256.80	10,967,256.80	
合计	58,153,326.91	55,667,028.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,716,626.41	0.00	1,010,695.42	28,705,930.99	与资产相关
政府补助	169,869.49	0.00	26,703.85	143,165.64	与收益相关
合计	29,886,495.90		1,037,399.27	28,849,096.63	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泗阳新一水厂补助	12,607,273.22			327,461.70			12,279,811.52	与资产相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	6,801,724.05			155,172.42			6,646,551.63	与资产相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	246,534.30			17,821.80			228,712.50	与资产相关
宿迁市市政基础建设补助	8,336,830.59			222,171.97			8,114,658.62	与资产相关
山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目	692,327.32			196,456.20			495,871.12	与资产相关
新型高速双段厌氧耦合（APAI）污水处理工艺与智能系统的关键技术研究（合作研发）	169,869.49			26,703.85			143,165.64	与收益相关
广东省财政厅款（有毒有机物高效纳米催化脱毒技术应用及开发示范）	1,031,936.93			91,611.33			940,325.60	与资产相关
合计	29,886,495.90	0.00	0.00	1,037,399.27	0.00	0.00	28,849,096.63	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	177,280,000.00						177,280,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	509,843,551.87			509,843,551.87
其他资本公积	29,127,684.99			29,127,684.99
合计	538,971,236.86			538,971,236.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,168,812.78			20,168,812.78
合计	20,168,812.78			20,168,812.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-156,952,433.92	21,096,022.25
调整后期初未分配利润	-156,952,433.92	21,096,022.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,623,342.88	-178,048,456.17
期末未分配利润	-213,575,776.80	-156,952,433.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,070,564.18	107,669,498.22	165,566,997.83	120,671,500.48
其他业务	743,594.95	256,895.20	60,571.27	19,653.70
合计	150,814,159.13	107,926,393.42	165,627,569.10	120,691,154.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	150,070,564.18	107,669,498.22	743,594.95	256,895.20			150,814,159.13	107,926,393.42

其中：								
优质供水- 工程建设	5,814,853.6 8	5,215,149.0 8					5,814,853.6 8	5,215,149.0 8
优质供水- 运营业务	43,249,518. 55	30,724,362. 11					43,249,518. 55	30,724,362. 11
工业污水 处理-工程 建造	2,367,902.7 3	1,365,920.4 9					2,367,902.7 3	1,365,920.4 9
工业污水 处理-运营 业务	78,696,131. 17	47,101,400. 16					78,696,131. 17	47,101,400. 16
其他-供汽 运营业务	15,325,918. 72	21,848,438. 25					15,325,918. 72	21,848,438. 25
其他-其他	4,616,239.3 3	1,414,228.1 3	743,594.95	256,895.20			5,359,834.2 8	1,671,123.3 3
按经营地 区分类								
其中：								
东北	17,783,725. 77	16,894,212. 93					17,783,725. 77	16,894,212. 93
华北	19,091,946. 01	23,906,721. 53	153,559.63	126,000.00			19,245,505. 64	24,032,721. 53
华东	109,264,16 3.51	64,516,532. 96	590,035.32	130,895.20			109,854,19 8.83	64,647,428. 16
华南	747,428.12	855,821.02					747,428.12	855,821.02
华中	3,183,300.7 7	1,496,209.7 8					3,183,300.7 7	1,496,209.7 8
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务 的时间	重要的支付条 款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客	公司提供的质 量保证类型及
----	---------------	-------------	-----------------	--------------	------------------	------------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

工程建造业务（包括 BOT、ROT 建造业务）属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

自来水供水运营业务按客服部根据抄表数据生成的应收水费月报表确认收入。

污水处理运营业务根据每月实际污水处理量，按照协议约定的价格，经客户确认时确认收入。公司根据特许经营协议约定了保底水量，如当月实际处理污水量未达到保底水量按照保底水量和协议约定的价格确认收入；超过保底水量，按照实际处理量和协议约定的价格确认收入。

委托运营业务根据委托运营合同的约定，每月在完成相关运营劳务服务，经客户确认时确认收入。

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 55,231,025.59 元，其中，23,139,137.61 元预计将于 2026 年度确认收入，2,267,765.71 元预计将于 2027 年度确认收入，2,230,541.84 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,844.85	241,378.45
教育费附加	120,202.94	138,333.58
资源税	3,291,795.08	0.00
房产税	383,759.07	1,015,433.90

土地使用税	796,321.98	2,591,443.25
车船使用税	1,921.03	691.83
印花税	48,874.59	65,541.85
地方教育费附加	80,135.29	92,222.39
环境保护税	1,295,536.16	305,306.75
水利建设专项基金	22,383.76	0.00
其他	4,080.39	3,540,785.17
合计	6,247,855.14	7,991,137.17

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,467,560.94	13,158,360.45
差旅及交通费	610,234.79	534,556.31
车辆运行费	329,608.43	388,930.94
业务招待费	1,395,906.67	1,661,858.62
办公、通讯及快递费	347,583.42	359,050.48
房租及物业管理费	1,947,619.83	972,261.18
聘请中介机构费用	2,081,895.94	2,689,733.99
咨询费	358,700.84	819,222.54
折旧与摊销	3,432,462.88	4,242,466.87
维修改造费	18,792.00	69,939.18
水电排污费	232,469.86	195,584.91
安全保卫费	93,455.00	93,455.00
会务费	54,980.00	262,553.74
劳动保护费	562.27	1,893.75
清洁及绿化费	130,418.18	130,991.48
保险费	8,490.56	8,490.57
其他	297,405.15	587,932.12
合计	25,808,146.76	26,177,282.13

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,274,361.45	8,125,967.95
差旅及交通费	126,907.68	116,916.18
业务招待费	29,699.21	67,165.95
广告及宣传费	3,765.35	395.00
办公、通讯及快递费	11,791.87	12,225.25
售后维修费	430,320.64	242,448.95
折旧与摊销	117,063.95	195,800.81
其他	25,671.90	53,415.00
合计	9,019,582.05	8,814,335.09

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	60,236.21	4,655.21
职工薪酬	3,907,867.63	4,606,045.06
折旧与摊销	1,740,436.20	1,881,878.09
差旅费	37,105.32	44,579.25
中介服务费	157,493.12	171,224.34
检验费	38,020.82	33,142.16
房租及物业管理费	163,257.52	57,326.65
其他费用	45,840.51	30,925.06
合计	6,150,257.33	6,829,775.82

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,662,123.51	24,925,495.05
减：利息收入	14,557,806.01	15,015,762.90
汇兑损益	23,544.42	3,218.37
银行手续费及其他	251,286.40	273,884.71
贴现费用		3,989.58
合计	8,379,148.32	10,190,824.81

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,042,118.40	3,188,700.57
个税手续费返还	6,271.19	44,903.64

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,011.68
处置长期股权投资产生的投资收益		25,051,014.51
债务重组收益		30,000.00
合计	0.00	25,080,002.83

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-159,629.65	
应收账款坏账损失	-33,269,456.87	-16,518,383.67
其他应收款坏账损失	-2,435,456.94	-1,687,786.20
合计	-35,864,543.46	-18,206,169.87

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	655,449.67	-1,964,392.45
合计	655,449.67	-1,964,392.45

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-2,536.58

74、营业外收入

单位：元

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	0.03	97,510.24	0.03
合计	0.03	97,510.24	0.03

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
滞纳金	4,275,112.67	312,487.54	4,275,112.67

非流动资产毁损报废损失	4,286.39	41,794.04	4,286.39
违约金	18,122,136.39	14,893,299.16	18,122,136.39
其他	632,433.47	21,373.75	632,433.47
合计	23,033,968.92	15,268,954.49	23,033,968.92

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,726,107.10	5,769,270.46
递延所得税费用	-11,718,663.24	-13,236,459.44
合计	-13,444,770.34	-7,467,188.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-69,911,896.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,486,784.55
子公司适用不同税率的影响	-2,279,935.46
调整以前期间所得税的影响	-9,947,390.01
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,448,591.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	9,762,903.85
研发费用加计扣除	-636,984.54
税率变动的影响	-3,862,686.07
其他	-442,485.45
所得税费用	-13,444,770.34

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,041.64	21,282.46

政府补助	4,719.13	974,812.00
受限货币资金净额	16,610,774.21	13,919,031.35
保证金、押金、往来款等	1,694,229.55	4,867,581.06
其他	6,496.43	161,862.11
合计	18,324,260.96	19,944,568.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,436,991.14	8,791,538.69
受限货币资金	2,509,371.75	5,382,159.18
支付的往来款、保证金、押金等	16,283,418.43	24,332,668.38
其他	1,335,223.85	1,111,282.28
合计	35,565,005.17	39,617,648.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	27,599,317.93	26,700,000.00
退回的贷款承诺费		10,000,000.00
合计	27,599,317.93	36,700,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费及保函手续费		92.50
融资租赁支付的租金	5,007,912.97	9,653,709.72
资金拆借	10,193,000.00	23,102,933.34
合计	15,200,912.97	32,756,735.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	274,035,520.34	27,340,000.00	766.48	30,844,178.60	119,169.07	270,412,939.15
长期借款（包含一年内到期的部分）	478,584,398.60		16,328.76	5,600,000.00	166,156.77	472,834,570.59
租赁负债（包含一年内到期的部分）	6,391,282.70		24,429.21	3,064,670.79		3,351,041.12
长期应付款	143,273,773.59		2,906,047.80	1,820,571.46	66,576.84	144,292,673.09
合计	902,284,975.23	27,340,000.00	2,947,572.25	41,329,420.85	351,902.68	890,891,223.95

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

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	-56,467,126.64	-14,630,687.23
加：资产减值准备	35,209,093.79	20,170,562.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,803,242.56	7,757,107.61
使用权资产折旧	1,488,893.38	2,344,798.02
无形资产摊销	16,761,178.57	17,410,790.52
长期待摊费用摊销	1,318,572.26	1,330,834.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-2,536.58
固定资产报废损失（收益以	4,286.39	41,794.04

“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	22,685,667.93	24,928,713.42
投资损失 (收益以“一”号填列)		-25,080,002.83
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-11,374,042.13	-12,640,176.05
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-344,621.11	-475,477.81
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-500,390.36	112,497.95
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-52,704,783.62	-17,119,067.43
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	40,503,910.94	15,907,683.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,383,881.96	20,056,833.58
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	1,517,069.02	4,758,019.87
减: 现金的期初余额	3,776,578.74	11,466,019.01
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	-2,259,509.72	-6,707,999.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	

其中：	
-----	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,517,069.02	3,776,578.74
其中：库存现金	2,356.74	16,782.49
可随时用于支付的银行存款	1,514,712.28	3,759,796.25
三、期末现金及现金等价物余额	1,517,069.02	3,776,578.74

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	108,072.08	6.8109	736,068.13
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	2026 年半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,199,657.80
租赁负债的利息费用	24,429.21
与租赁相关的总现金流出	3,064,670.79

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	60,236.21	4,655.21
职工薪酬	3,907,867.63	4,606,045.06
折旧与摊销	1,740,436.20	1,881,878.09
差旅费	37,105.32	44,579.25
中介服务费	157,493.12	171,224.34
检验费	38,020.82	33,142.16
房租及物业管理费	163,257.52	57,326.65
其他费用	45,840.51	30,925.06
合计	6,150,257.33	6,829,775.82
其中：费用化研发支出	6,150,257.33	6,829,775.82

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设的子公司有：湖北深水水务环保有限公司

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏深水水务有限公司	125,000,000.00	泗阳市	泗阳市	自来水供应	100.00%		非同一控制下企业合并
河南深水海纳水务有限公司	12,000,000.00	灵宝市	灵宝市	污水处理	100.00%		设立
河北深水能源环保有限公司	35,000,000.00	辛集市	辛集市	供热、供电联产、供水、污水、污泥处理	100.00%		设立
山东深水水务有限公司	20,000,000.00	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管理、技术服务	100.00%		设立
山东深海环保水务有限公司	45,000,000.00	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管理、技术服务	90.00%		设立
如东海纳环保有限公司	15,000,000.00	南通市	南通市	环保工程	100.00%		非同一控制下企业合并
山东深水海纳水务环保有限公司	36,000,000.00	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管理、技术服务	100.00%		设立
深水海纳（宁夏）环保创业投资有限公司	10,000,000.00	银川市	银川市	股权投资及管理	100.00%		设立
深水海纳（深圳）生态环境技术有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	物联网系统设计与开发		100.00%	设立
巨野深水海纳水务有限公司	39,000,000.00	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管理、技术服务	90.00%		设立
深水海纳（深圳）智慧环境技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	水务项目投资及管理	100.00%		设立
丹东深水海纳水务环保有限公司	146,807,400.00	东港市	东港市	污水处理	93.20%		设立
衡水深水水务有限公司	44,278,200.00	衡水市	衡水市	污水处理	100.00%		设立

沧州深水环境治理有限公司	35,802,400.00	沧州市	沧州市	污水处理	95.00%		设立
中碳海纳（深圳）智慧能源集团有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	合同能源管理、太阳能发电	100.00%		设立
佳净生物科技（西安）有限公司	20,000,000.00	西安市	西安市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
中碳碧澄（深圳）技术有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	技术服务、技术开发等		70.00%	设立
南通海纳智慧物联网技术有限公司	5,000,000.00	南通市	南通市	物联网技术服务等		80.00%	设立
海纳豪普（广东）智能装备技术有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	机器零件	51.00%		设立
山东深水海纳生态环境有限公司	10,000,000.00	潍坊市	潍坊市	环保咨询、再生资源加工	100.00%		设立
新疆通泽水务有限公司	50,000,000.00	昌吉州	昌吉州	建设工程施工	100.00%		设立
华鸿海纳数字产业（深圳）有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	技术服务、技术开发等	51.00%		设立
湖北深水水务环保有限公司	1,000,000.00	枣阳市	枣阳市	污水处理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东深海环保水务有限公司	10.00%	-494,206.43		6,338,086.46
巨野深水海纳水务有限公司	10.00%	296,297.77		-639,363.53
丹东深水海纳水务环保有限公司	6.80%	421,341.53		13,174,330.50
沧州深水环境治理有限公司	5.00%	-1,968.94		-28,066.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东深海环保水务有限公司	190,247,729.28	325,227,914.27	515,475,643.55	422,431,009.93	9,663,768.91	432,094,778.84	183,763,336.00	327,439,474.56	511,202,810.56	414,230,634.98	8,649,246.56	422,879,881.54
巨野深水海纳水务有限公司	15,577,840.88	106,288,519.44	121,866,360.32	91,675,474.76	19,484,520.81	111,159,995.57	14,344,339.54	104,415,795.34	118,760,134.88	89,172,898.45	21,843,849.34	111,016,747.79
丹东深水海纳水务环保有限公司	133,714,623.22	487,121,845.49	620,836,468.71	167,790,267.33	259,557,470.42	427,347,737.75	115,980,808.60	491,310,009.42	607,290,818.02	201,701,688.06	218,296,597.94	419,998,286.00
沧州深水环境治理有限公司	3,879,929.70	31,566,612.03	35,446,541.73	1,995,648.73	0.00	1,995,648.73	3,884,751.35	31,561,725.14	35,446,476.49	1,956,200.02	0.00	1,956,200.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东深海环保水务有限公司	22,263,816.65	-4,942,064.31	-4,942,064.31	-71,857.68	22,307,948.62	6,339,334.88	6,339,334.88	807,419.11
巨野深水海纳水务有限公司	6,943,160.00	2,962,977.66	2,962,977.66	2,290,067.77	6,550,150.96	-701,594.90	-701,594.90	5,058,901.51
丹东深水海纳水务环保有限公司	11,496,800.98	6,196,198.94	6,196,198.94	4,829,570.77	12,199,225.24	8,043,039.75	8,043,039.75	-9,495,370.31
沧州深水环境治理有限公司	0.00	-39,383.47	-39,383.47	0.00	0.00	-39,051.78	-39,051.78	11,460.35

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	-1,011.68
--其他综合收益	0.00	-1,011.68

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,716,626.41			1,010,695.42		28,705,930.99	与资产相关
递延收益	169,869.49			26,703.85		143,165.64	与收益相关
合计	29,886,495.90			1,037,399.27		28,849,096.63	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,042,118.40	3,188,700.57

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,041,289.31	159,629.65

应收账款	799,088,861.59	191,011,924.85
其他应收款	82,142,248.83	32,624,543.90
长期应收款（含一年内到期的款项）	410,495,772.94	
合计	1,292,768,172.67	223,796,098.40

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 175,550.00 万元，其中：已使用授信金额为 125,466.50 万元。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	270,412,939.15			270,412,939.15
应付账款	360,706,263.43			360,706,263.43
其他应付款	306,328,091.22			306,328,091.22
其他流动负债	14,407,194.45			14,407,194.45
长期借款	49,679,503.84	62,323,893.80	360,831,172.95	472,834,570.59
长期应付款	96,664,481.12	47,628,191.97		144,292,673.09

（3）市场风险

1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止 2026 年 6 月 30 日，整体外汇风险在可控的范围内。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

1) 敏感性分析:

截止 2026 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 1,945,451.84 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位: 元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李海波。

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司实际控制人李海波通过直接和间接合计持股比例约为 24.17%，表决权比例为 23.42%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
池州深水海纳环保有限公司	联营企业
中碳华汇（深圳）环境发展有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张秀忠	实际控制人之配偶
李琴	董事、合并持股 5%以上股东
刘炜	董事
赵振业	独立董事
赖楚敏	独立董事（2026.4.3 离任）
余红英	独立董事
朱久余	独立董事
郭腾	副总经理
姜拥军	财务总监
西藏海纳博创管理有限公司	持股 5%以上股东
深圳市海纳博创科技有限公司	实际控制人控制并担任董事的企业、实际控制人的近亲属担任高级管理人员的公司
深圳市海纳创展科技有限公司	实际控制人的近亲属的配偶投资的公司，为该公司的法定代表人、执行董事兼总经理。
深圳市中嘉创展科技有限公司	实际控制人的近亲属的配偶投资的公司，为该公司的执行董事兼总经理。
江苏德高物联技术有限公司	持有子公司南通海纳智慧物联技术有限公司 20%股权的公司
新疆华银正大矿业投资集团有限公司	董事李琴担任董事的公司
武汉中科水生生态环境股份有限公司	董事刘炜担任董事的公司
西施生态科技股份有限公司	董事刘炜担任董事的公司
苏州佳顺智能机器人股份有限公司	董事刘炜担任董事的公司
深圳市芯视佳半导体科技有限公司	董事刘炜担任董事的公司
广东绿展科技有限公司	董事刘炜担任董事的公司
陕西固勤材料技术有限公司	董事刘炜担任董事的公司
深圳市华拓半导体技术有限公司	董事刘炜担任董事的公司
广东高而美制冷设备有限公司	董事刘炜担任董事的公司
上海朗鹰教育科技股份有限公司	董事刘炜担任董事的公司
中科禾一（大连）农业科技有限公司	董事刘炜担任董事的公司
深圳国中常荣资产管理有限公司	董事刘炜担任执行总经理的公司
深圳市福瑞高科创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事朱久余为实际控制人的公司
凯霖投资（深圳）有限公司	独立董事朱久余担任董事的公司
盛妍管理顾问（深圳）有限公司	独立董事朱久余担任董事、总经理的公司
火眼金睛影视传媒（深圳）有限公司	财务总监姜拥军担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
讯音（天津）科技有限公司	财务总监姜拥军担任法定代表人、执行董事、经理的公司
深圳市永昌达投资发展有限公司	财务总监姜拥军担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
宏源智谷产业园管理（东莞）有限公司	财务总监姜拥军担任法定代表人、董事、财务负责人的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏德高物联技术有限公司	采购材料、设备	0.00	0.00	否	60,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏德高物联	房屋租赁	136,243.73									

技术有 限公司											
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东深水海纳水务环保有限公司	70,000,000.00	2020 年 06 月 22 日	2025 年 06 月 28 日	否
江苏深水水务有限公司	96,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2028 年 01 月 19 日	否
江苏深水水务有限公司	80,000,000.00	2021 年 05 月 25 日	2030 年 12 月 20 日	否
丹东深水海纳水务环保有限公司	293,000,000.00	2021 年 06 月 27 日	2036 年 06 月 10 日	否
江苏深水水务有限公司	17,900,000.00	2026 年 05 月 27 日	2027 年 05 月 20 日	否
江苏深水水务有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 13 日	2026 年 08 月 12 日	否
河北深水能源环保有限公司	75,000,000.00	2022 年 12 月 02 日	2028 年 12 月 14 日	否
衡水深水水务有限公司	159,500,000.00	2023 年 06 月 24 日	2041 年 05 月 23 日	否
山东深海环保水务有限公司	30,000,000.00	2023 年 09 月 27 日	2025 年 09 月 27 日	否
山东深水海纳生态环境有限公司	60,000,000.00	2024 年 01 月 18 日	2029 年 09 月 22 日	否
巨野深水海纳水务有限公司	40,000,000.00	2024 年 02 月 23 日	2029 年 02 月 27 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏深水水务有限公司	240,000,000.00	2024 年 09 月 29 日	2026 年 05 月 15 日	否
李海波	9,500,000.00	2025 年 01 月 20 日	2025 年 09 月 28 日	否
山东深水海纳水务环保有限公司	9,500,000.00	2025 年 01 月 20 日	2025 年 09 月 28 日	否
河北深水能源环保有限公司	73,698,930.47	2025 年 02 月 11 日	2026 年 05 月 15 日	否
河南深水海纳水务有限公司	73,698,930.47	2025 年 02 月 11 日	2026 年 05 月 15 日	否
李海波	20,000,000.00	2023 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 27 日	否
江苏深水水务有限公司、山东深水水务有限公司、河北深水能源环保有限公司、李海波、河南深水海纳水务有限公司、山东深水海纳水务环保有	85,000,000.00	2025 年 01 月 22 日	2026 年 01 月 21 日	否

限公司				
深圳市高新投融资担保有限公司、李海波	30,000,000.00	2024 年 11 月 12 日	2025 年 05 月 15 日	否
江苏深水水务有限公司、山东深水海纳水务环保有限公司、李海波、河南深水海纳水务有限公司、山东深海环保水务有限公司	59,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 09 月 17 日	否
李海波、山东深水水务有限公司、山东深水海纳水务环保有限公司、河北深水能源环保有限公司	200,000,000.00	2022 年 07 月 14 日	2026 年 09 月 28 日	否
江苏深水水务有限公司、河南深水海纳水务有限公司	60,000,000.00	2022 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 28 日	否
山东深海水务环保有限公司、李海波	19,800,000.00	2024 年 12 月 27 日	2026 年 05 月 27 日	否
李海波、山东深水海纳水务环保有限公司、江苏深水水务有限公司	40,000,000.00	2026 年 04 月 14 日	2027 年 04 月 13 日	否
李海波	50,000,000.00	2024 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	否
深水海纳水务集团股份有限公司北京分公司	10,000,000.00	2023 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	否
李海波、江苏深水水务有限公司	80,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 30 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西藏海纳博创管理有限公司	1,955,000.00	2026 年 04 月 02 日	2026 年 10 月 02 日	本公司报告期向实际控制人李海波控制的西藏海纳博创管理有限公司及深圳市海纳博创科技有限公司拆借资金，当年度累计收款 1,620.73 万元，当年累计还款 602.30 万元，截止到 2026 年 6 月 30 日借款余额 6,579.13 万元。
深圳市海纳博创科技有限公司	14,252,317.93	2026 年 04 月 02 日	2026 年 10 月 02 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,831,361.64	2,650,583.38

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏德高物联技术有限公司	7,888.43	4,154.05	7,888.43	4,154.05
其他应收款	池州深水海纳环保有限公司	103,156.82	103,156.82	103,156.82	103,156.82

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏德高物联技术有限公司	1,869,434.42	1,969,190.69
其他应付款	西藏海纳博创管理有限公司	38,974,053.89	39,592,444.44
其他应付款	深圳市海纳博创科技有限公司	26,817,242.41	15,000,000.00
其他应付款	郭腾	53,831.10	36,726.13
其他应付款	李海波	182,312.54	110,184.04
其他应付款	姜拥军	4,155.00	4,155.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
------	------	------	------	------

类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							132,430.77	464,514.41
合计							132,430.77	464,514.41

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值确认方法：公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票公允价值，公司已确定 2023 年 9 月 7 日作为本激励计划的首次授予日。权益归属后限售因素影响参考 Black-Scholes 模型计算。
授予日权益工具公允价值的重要参数	具体参数选取如下：1、标的股价：10.85 元/股（2023 年 9 月 7 日公司股票收盘价格）2、有效期：1 年、2 年、3 年（限制性股票授予之日至每期可归属日的期限。其中权益归属后限售因素影响参考 Black-Scholes 模型计算，有效期 4 年（加权平均受限期））3、历史波动率：37.57%（采用近 1 年公司股价年波动率）4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期人民币存款基准利率）5、股息率：1.8740%（公司所属申万行业类“环保-环境治理-水务及水治理”近 1 年年化股息率，数据来源：同花顺 iFinD 金融数据终端。）
可行权权益工具数量的确定依据	1、第一归属期：2023 年营业收入不低于 5.75 亿元。2、第二归属期：2024 年营业收入不低于 6.60 亿元；或 2023 年至 2024 年两年营业收入累计值不低于 12.35 亿元。3、第三归属期：2025 年营业收入值不低于 7.60 亿元；或 2023 年至 2025 年三年营业收入累计值不低于 19.95 亿元。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金总额为 3,351,041.12 元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	污水处理分部	供水运营分部	供水管网安装分部	供汽运营分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	99,216,072.16	47,471,678.82	2,904,850.19	15,325,918.72	72,566.37	14,176,927.13	150,814,159.13
其中：对外交易收入	85,039,145.03	47,471,678.82	2,904,850.19	15,325,918.72	72,566.37	0.00	150,814,159.13
分部间交易收入	14,176,927.13	0.00			0.00	14,176,927.13	0.00
二.营业费用	98,127,491.40	49,944,629.67	3,504,466.32	24,320,311.78	1,177,835.95	13,543,352.10	163,531,383.02
三.对联营和合营企业的投资收益						0.00	0.00
四.信用减值损失	33,387,366.62	1,794,849.34	-288,168.88	-29,183.62	-364,975.00		35,864,543.46
五.资产减值损失	600,558.13	0.00	54,891.54	0.00	0.00	0.00	655,449.67
六.利润总额	50,250,112.73	4,472,099.42	-828,353.67	11,494,338.64	2,229,002.88	637,989.64	69,911,896.98
七.所得税费用	12,767,207.44	-571,877.63	0.00	0.00	0.00	105,685.27	13,444,770.34
八.净利润	37,482,905.29	3,900,221.79	-828,353.67	11,494,338.64	2,229,002.88	532,304.37	56,467,126.64
九.资产总额	3,468,707,105.85	670,754,928.04	274,345,756.00	105,362,396.12	130,863,079.10	2,197,205,506.14	2,452,827,758.97
十.负债总额	2,700,710,956.41	552,587,726.75	43,750,640.09	174,284,815.09	116,967,989.33	1,677,018,507.66	1,911,283,620.01

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

社会资本合作项目

截至 2026 年 6 月 30 日 PPP 项目合同基本情况：

项目	授予方	运营模式	合同约定期限
东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目合同	辽宁丹东东港经济开发区管理委员会	BOT+TOT	2021/8/27-2048/9/30
山东省曹县新医药产业园区污水处理项目特许经营协议	山东曹县经济开发区管理委员会	BOT	2017/3/1-2047/3/1
曹县青堍集、庄寨镇污水处理厂（站）及配套管网工程项目特许经营协议	曹县环境保护局	BOT	2020/7/1-2049/1/31
曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 综合项目特许经营合同	山东曹县经济开发区管理委员会	ROT+BOT	2016/12/29-2049/10/30
河南省灵宝市污水处理厂项目特许经营合同	灵宝市人民政府	BOT	2013/8-2043/8
河北省辛集市小辛庄乡集中供汽项目特许经营协议	辛集市小辛庄乡人民政府	BOT	2017/7/10 开工，经营期 30 年
巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂 PPP 项目合同	巨野县住房和城乡建设局	BOT	2018/10-2049/12
雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目特许经营协议	河北故城经济开发区管理委员会	BOT	2021/9/28-2051/9/28
河北省沧州市黄骅市旧城镇白庄园区污水处理厂 PPP 项目及配套路网管网项目合同	黄骅市旧城镇人民政府	BOT	建设期 1 年，运营期 29 年，若建设期调整则相应调整合作期限，保持运营期 29 年不变

续：

项目	移交方式	是否有价格调整约定	会计核算模式
东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目合同	期后无偿移交	是	金融资产
山东省曹县新医药产业园区污水处理项目特许经营协议	期后无偿移交	是	无形资产
曹县青堍集、庄寨镇污水处理厂（站）及配套管网工程项目特许经营协议	期后无偿移交	是	无形资产
曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 综合项目特许经营合同	期后无偿移交	是	无形资产
河南省灵宝市污水处理厂项目特许经营合同	期后无偿移交	是	无形资产
河北省辛集市小辛庄乡集中供汽项目特许经营协议	期后无偿移交	是	无形资产
巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂 PPP 项目合同	期后无偿移交	是	无形资产
雄安-故城产业生态城水生态系统建设项目特许经营协议	期后无偿移交	是	无形资产
沧州市黄骅市旧城镇白庄园区污水处理厂 PPP 项目及配套路网管网项目合同	期后无偿移交	是	无形资产

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,009,892.36	43,418,636.36
1 至 2 年	35,321,453.09	42,762,490.79
2 至 3 年	48,735,837.07	71,956,129.19
3 年以上	253,655,740.84	227,940,153.04
3 至 4 年	44,949,744.79	56,392,233.49

4 至 5 年	69,148,793.20	109,198,615.63
5 年以上	139,557,202.85	62,349,303.92
合计	377,722,923.36	386,077,409.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	377,722,923.36	100.00%	47,116,060.31	12.47%	330,606,863.05	386,077,409.38	100.00%	43,490,804.06	11.26%	342,586,605.32
其中：										
政府单位款项组合	60,019,851.85	15.89%	28,357,363.11	47.25%	31,662,488.74	68,891,595.79	17.84%	24,908,903.76	36.16%	43,982,692.03
非政府单位款项组合	42,790,230.08	11.33%	18,758,697.20	43.84%	24,031,532.88	44,030,670.40	11.41%	18,581,900.30	42.20%	25,448,770.10
应收合并范围内关联方款项组合	274,912,841.43	72.78%			274,912,841.43	273,155,143.19	70.75%			273,155,143.19
合计	377,722,923.36	100.00%	47,116,060.31	12.47%	330,606,863.05	386,077,409.38	100.00%	43,490,804.06	11.26%	342,586,605.32

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府单位款项组合	60,019,851.85	28,357,363.11	47.25%
非政府单位款项组合	42,790,230.08	18,758,697.20	43.84%
应收合并范围内关联方款项组合	274,912,841.43		0.00%
合计	377,722,923.36	47,116,060.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	43,490,804.06	3,989,480.50	364,224.25			47,116,060.31
合计	43,490,804.06	3,989,480.50	364,224.25	0.00	0.00	47,116,060.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
山东深海环保水务有限公司	181,605,944.17		181,605,944.17	36.65%	
巨野深水海纳水务有限公司	30,193,220.02		30,193,220.02	6.09%	
湖南兴临产业投资有限公司	29,287,687.17		29,287,687.17	5.91%	13,248,493.44
河北深水能源环保有限公司	25,883,410.81		25,883,410.81	5.22%	
克山县市政设施管护中心	18,194,576.70	11,159,054.91	29,353,631.61	5.92%	20,251,170.86
合计	285,164,838.87	11,159,054.91	296,323,893.78	59.79%	33,499,664.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	628,157,574.15	624,904,318.02
合计	628,157,574.15	624,904,318.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,248,467.12	1,029,288.87
押金	1,672,624.86	1,697,364.88
保证金	694,600.00	767,080.00
代垫社保、公积金、个税	4,193,048.52	3,462,888.12
应收投资退伙款	845,950.55	845,950.55
应收股权转让款	10,077,440.21	10,077,440.21
往来款	14,177,605.00	14,369,471.13
合并范围内往来款	611,608,767.75	609,273,627.83
应收暂付款	1,156,197.58	0.00
合计	645,674,701.59	641,523,111.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,176,846.79	42,087,445.57
1 至 2 年	79,010,860.69	128,955,973.70
2 至 3 年	118,586,257.05	119,871,790.32
3 年以上	419,900,737.06	350,607,902.00
3 至 4 年	134,696,442.43	100,004,349.41
4 至 5 年	134,059,066.85	190,192,028.29
5 年以上	151,145,227.78	60,411,524.30
合计	645,674,701.59	641,523,111.59

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,839,156.82	2.14%	13,839,156.82	100.00%	0.00	13,839,156.82	2.16%	13,839,156.82	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	631,835,544.77	97.86%	3,677,970.62	0.58%	628,157,574.15	627,683,954.77	97.84%	2,779,636.75	0.44%	624,904,318.02
其中：										
信用风险特征组合	20,226,777.02	3.13%	3,677,970.62	18.18%	16,548,806.40	18,410,326.94	2.87%	2,779,636.75	15.10%	15,630,690.19

应收合并范围内关联方款项组合	611,608,767.75	94.72%	0.00		611,608,767.75	609,273,627.83	94.97%			609,273,627.83
合计	645,674,701.59	100%	17,517,127.44	2.71%	628,157,574.15	641,523,111.59	100.00%	16,618,793.57	2.59%	624,904,318.02

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
池州深水海纳环保有限公司	103,156.82	103,156.82	103,156.82	103,156.82	100.00%	债务公司停止运营
安徽皓轶电气有限公司	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州灵联贸易有限公司	4,040,000.00	4,040,000.00	4,040,000.00	4,040,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
惠州市中建城投装饰设计工程有限公司	3,232,000.00	3,232,000.00	3,232,000.00	3,232,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
山东诺欣达商贸有限公司	1,616,000.00	1,616,000.00	1,616,000.00	1,616,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
桐柏宏博贸易有限公司	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	2,424,000.00	100.00%	联系不上, 预计无法收回
合计	13,839,156.82	13,839,156.82	13,839,156.82	13,839,156.82		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	20,226,777.02	3,677,970.62	18.18%
应收合并范围内关联方款项组合	611,608,767.75	0.00	0.00%
合计	631,835,544.77	3,677,970.62	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,779,636.75		13,839,156.82	16,618,793.57
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	903,727.46			903,727.46
本期转回	5,393.59			5,393.59
2026 年 6 月 30 日余额	3,677,970.62		13,839,156.82	17,517,127.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	13,839,156.82					13,839,156.82
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,779,636.75	903,727.46	5,393.59			3,677,970.62
合计	16,618,793.57	903,727.46	5,393.59			17,517,127.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
山东深水海纳水务环保有限公司	内部往来	183,767,006.51	1-5 年、5 年以上	28.46%	0.00
山东深海环保水务有限公司	内部往来	140,252,349.77	1-5 年、5 年以上	21.72%	0.00
丹东深水海纳水务环保有限公司	内部往来	106,243,000.56	1-5 年	16.45%	0.00
山东深水水务有限公司	内部往来	63,866,952.57	1-5 年	9.89%	0.00
巨野深水海纳水务有限公司	内部往来	46,891,100.63	1-5 年、5 年以上	7.26%	0.00

合计		541,020,410.04		83.78%	0.00
----	--	----------------	--	--------	------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	532,509,973.81		532,509,973.81	532,509,973.81		532,509,973.81
对联营、合营企业投资	1,706,717.33	1,706,717.33	0.00	1,706,717.33	1,706,717.33	0.00
合计	534,216,691.14	1,706,717.33	532,509,973.81	534,216,691.14	1,706,717.33	532,509,973.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏深水水务有限公司	118,608,320.00						118,608,320.00	
山东深水水务有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
山东深水海纳水务环保有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
河南深水海纳水务有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
河北深水能源环保有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
巨野深水海纳水务有限公司	35,100,000.00						35,100,000.00	
山东深海环保水务有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
如东海纳环保有限公司	14,823,753.81						14,823,753.81	
深水海纳（宁夏）环保创业投资有限	10,000,000.00						10,000,000.00	

公司								
深水海纳（深圳）智慧环境技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
丹东深水海纳水务环保有限公司	136,807,400.00						136,807,400.00	
衡水深水水务有限公司	44,278,200.00						44,278,200.00	
沧州深水环境治理有限公司	34,012,300.00						34,012,300.00	
海纳豪普（广东）智能装备技术有限公司	1,010,000.00						1,010,000.00	
山东深水海纳生态环境有限公司	4,870,000.00						4,870,000.00	
合计	532,509,973.81						532,509,973.81	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
中碳华汇（深圳）环境发展有限公司	0.00	1,706,717.33									0.00	1,706,717.33
小计	0.00	1,706,717.33									0.00	1,706,717.33
合计	0.00	1,706,717.33									0.00	1,706,717.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,204,771.53	10,506,097.39	23,456,226.49	17,768,200.96
其他业务	14,445,675.29	14,433,090.28	16,791,637.11	16,657,160.28
合计	26,650,446.82	24,939,187.67	40,247,863.60	34,425,361.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

工程建造业务（包括 BOT、ROT 建造业务）属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

自来水供水运营业务按客服部根据抄表数据生成的应收水费月报表确认收入。

污水处理运营业务根据每月实际污水处理量，按照协议约定的价格，经客户确认时确认收入。公司根据特许经营协议约定了保底水量，如当月实际处理污水量未达到保底水量按照保底水量和协议约定的价格确认收入；超过保底水量，按照实际处理量和协议约定的价格确认收入。

委托运营业务根据委托运营合同的约定，每月在完成相关运营劳务服务，经客户确认时确认收入。

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 55,231,025.59 元，其中，23,139,137.61 元预计将于 2026 年度确认收入，2,267,765.71 元预计将于 2027 年度确认收入，2,230,541.84 元预计将于 2028 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		-1,011.68
权益法核算的长期股权投资收益		31,316,426.36
合计		31,315,414.68

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,286.39	
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）	1,042,118.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,029,682.50	
减：所得税影响额	-106,381.57	
少数股东权益影响额（税后）	-272,918.55	
合计	-21,612,550.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

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。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.27%	-0.3194	-0.3194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.35%	-0.1975	-0.1975

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他