

公司代码：605081

公司简称：*ST 太和

上海太和水科技发展股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人何鑫、主管会计工作负责人李晓萍及会计机构负责人（会计主管人员）李晓萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

1、公司已在本报告中详细描述了公司经营存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

2、公司目前已被实施退市风险警示。根据《上海证券交易所股票上市规则》9.3.1、9.3.2条的规定，若出现“最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于3亿元，或追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于3亿元”情形，上海证券交易所会对公司股票实施退市风险警示。上市公司最近连续两个会计年度经审计的财务会计报告相关财务指标触及前述情形的，上海证券交易所会决定终止公司股票上市。公司已于2025年04月29日被实施退市风险警示。若公司2025年度出现《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.12条规定的任意情形之一，公司股票将被上海证券交易所决定终止上市。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

第二节 公司简介和主要财务指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 9

第四节 公司治理、环境和社会..... 23

第五节 重要事项..... 25

第六节 股份变动及股东情况..... 50

第七节 债券相关情况..... 55

第八节 财务报告..... 56

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在上海证券交易所网站及指定法定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、太和水	指	上海太和水科技发展股份有限公司
北京欣欣	指	北京欣欣炫灿科技中心（有限合伙）
卓卓永晔	指	北京卓卓永晔科技有限责任公司
鼎润佳德	指	北京鼎润佳德投资管理有限公司
上海诚毅	指	上海诚毅新能源创业投资有限公司
上海陟毅	指	上海陟毅企业管理咨询有限公司
华翀基金、华翀投资	指	上海华翀股权投资基金合伙企业（有限合伙）
广州生态科技	指	广州太和水生态科技有限公司
广东环境科技	指	广东太和水环境科技有限公司
上海生态科技	指	上海太和水生态科技有限公司
九源清	指	九源清（北京）水生态科技有限公司
抚州建汶	指	抚州市建汶水环境工程有限公司
四川太和水	指	四川太和水环境科技有限公司
上海环境设计	指	上海太和水环境设计有限公司
江西泰禾	指	江西泰禾水环境科技发展有限公司
江太生态环保	指	江太生态环保有限公司
上海食品饮料	指	上海太和水食品饮料有限公司
上海常清	指	上海常清食品饮料销售有限公司
深圳太和水	指	深圳太和水日东科技有限公司
江西桑榆	指	江西桑榆文化传媒有限公司
巴和食品饮料	指	崇仁县巴和食品饮料有限公司
海南食品饮料	指	海南太和水食品饮料有限公司
江西黄羽基	指	江西黄羽基食品有限公司
上海三喜	指	上海三喜好时节农业科技有限公司
上海环境科技	指	上海太和水环境科技有限公司
江西樱乐源	指	江西樱乐源生态农业科技有限公司
江西荣芑	指	江西荣芑建筑劳务有限公司
巴和生态科技	指	崇仁县巴和生态科技有限公司
海南科技发展	指	海南太和水科技发展有限公司
黑龙江海赫	指	黑龙江海赫饮品有限公司
海南好时节	指	海南好时节田园文化旅游有限公司
重庆生态环保	指	重庆太和水生态环保科技有限公司
上海微理	指	上海微理科技有限公司
河北嘉慧	指	河北嘉慧科技有限公司
中科砚云	指	北京中科砚云科技有限公司
微理百智	指	上海微理百智科技有限公司
崇仁县微理	指	崇仁县微理智能科技有限公司
海南四华	指	海南四华数据科技有限公司
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction 设计采购施工一体化模式
EOD	指	Ecology-Oriented-Development EOD 模式是以生态保护和环境治理为基础，以特色产业运营为支撑，以区域综合开发为载体，采取产业链延伸、联合经营、组合开发等方式，推动收益性差的生态环境治理项目与收益较好的关联产业有效融合。
元、万元、亿元	指	如无特殊说明，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元

报告期	指	2025年01月01日至2025年06月30日
-----	---	-------------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海太和水科技发展股份有限公司
公司的中文简称	太和水
公司的外文名称	Shanghai Taihe Water Technology Development Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Taihe
公司的法定代表人	何鑫

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	何雨霏
联系地址	上海市青浦区蟠龙路899弄兰韵文化中心
电话	021-65661627
传真	021-65661626-8002
电子信箱	dongmiban@shtaihe.net

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市金山区枫泾镇曹黎路38弄19号1957室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市青浦区蟠龙路899弄兰韵文化中心
公司办公地址的邮政编码	201702
公司网址	https://www.shtaihe.net
电子信箱	dongmiban@shtaihe.net
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST太和	605081	太和水

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	33,050,870.88	75,145,432.78	-56.02
利润总额	-55,935,657.19	-19,780,222.02	-182.79
归属于上市公司股东的净利润	-57,076,621.40	-19,964,410.37	-185.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-53,098,238.89	-18,299,209.09	-190.17
经营活动产生的现金流量净额	-39,341,583.81	-39,187,976.49	-0.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	917,491,743.73	1,289,092,747.76	-28.83
总资产	1,342,393,178.73	1,602,102,107.89	-16.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.50	-0.18	-177.78
稀释每股收益（元 / 股）	-0.50	-0.18	-177.78
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.47	-0.16	-193.75
加权平均净资产收益率（%）	-6.03	-1.54	减少4.49个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-5.61	-1.41	减少4.2个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入本期较上期下降 56.02%，主要系受到宏观环境影响、新开工程项目减少所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降主要系收入下降、坏账计提信用损失所致。
- 3、基本每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益下降主要系收入下降、坏账计提信用损失所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-38,510.83	第八节、七、73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、	504,039.92	第八节、七、67

对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,765,457.78	第八节、七、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	795,433.74	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,497,069.79	第八节、七、74 和 75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,573.51	第八节、七、67
减：所得税影响额	-8,870.86	
少数股东权益影响额（税后）	33,262.14	
合计	-3,978,382.51	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

在国家推进生态文明与绿色发展背景下，水环境治理行业机遇与挑战并存。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，要“完善水污染防治流域协同机制，加强重点流域、重点湖泊、城市水体和近岸海域综合治理，推进美丽河湖保护与建设”。2024 年 01 月，《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》发布，明确“持续深入推进污染防治攻坚”等任务。中央经济工作会议重申深化蓝天、碧水、净土保卫战对建设美丽中国的重要性。2024 年 08 月，中共中央、国务院印发《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，《意见》提出一系列目标，例如推进城乡建设发展绿色转型，推行绿色规划建设方式，在城乡的规划、建设、治理各环节全面落实绿色转型要求。保护和修复绿地、水域、湿地等生态空间。

然而，行业发展并非一帆风顺。从宏观经济环境来看，全球经济增长的不确定性以及国内经济结构调整的持续推进，对水环境治理行业的投资规模和项目推进产生了一定的影响。部分地方政府受财政压力制约，在水环境治理项目上的投资更加谨慎，导致市场需求释放速度放缓。同时，行业竞争日益激烈，众多企业纷纷布局水环境治理领域，市场竞争愈发白热化，对公司获取优质项目和保持市场份额带来了挑战。

在技术创新方面，随着社会对水环境质量要求的不断提高，行业内对高效、绿色、可持续的治理技术和解决方案的需求日益迫切。这促使行业内的企业需要始终坚持自主创新，不断加大研发投入，提升核心技术竞争力，以适应行业技术变革的趋势。

2025 年，水环境治理行业在国家政策的大力支持下，有良好的发展机遇，但同时也面临着宏观经济环境、市场竞争和技术创新等多方面的挑战。行业内企业要紧紧抓住政策机遇，不断提升自身的核心竞争力，积极应对挑战，为推动我国水环境治理事业的发展做出更大的贡献。

公司一直致力于提供高效、可靠的水处理解决方案，保护人们的用水环境。据《2024-2029 年中国苏打水产业运行态势及投资规划深度研究报告》显示，苏打水细分赛道将以超 20%的年复合增长率领跑饮料行业。在未来蓬勃发展的苏打水蓝海市场中，太和水苏打水凭借源自全球三大冷泉之一的黑龙江拜泉保护区的得天独厚的优势，天然弱碱性 pH 值 ≥ 8.5 的小分子团水，更易被人体吸收，赢得客户的高度认可。

（二）报告期内公司从事的业务情况

面对行业下行的挑战，公司始终坚持“保存量、提增量、求变量”的发展策略，积极主动地应对市场环境的动态变化。在水生态修复领域，公司凭借深厚的技术积累与丰富的实践经验，不断提升修复水平与服务质量；在大健康消费领域，公司持续创新产品与服务，不断拓宽销售渠道。

1、水环境生态建设和水环境生态维护业务

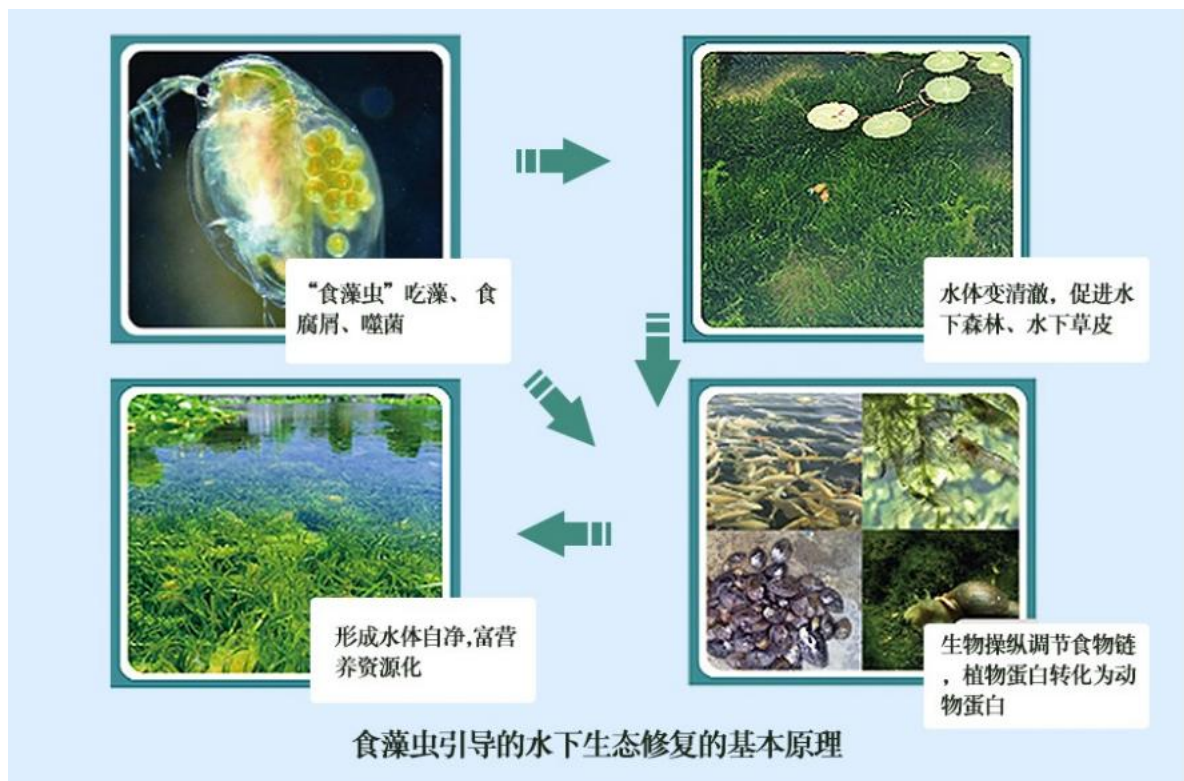
公司是国内生态修复领域的创新实践者，专注于通过生物与生态协同技术改善富营养化水体环境，业务包括水环境生态建设和水环境生态维护两大类。近年来，公司持续深化技术迭代，业务覆盖湖泊、城市河道及景观水体等多类场景，以可持续的治理模式推动水环境治理行业向自然友好型方向演进，为生态保护与可持续发展提供创新解决方案。

公司技术路线核心为“食藻虫为引导的富营养水生态修复方法”：

(1) 以“食藻虫”为先锋物种，其吞噬效果可有效减少、控制水体中藻类、腐屑及菌类，提高水体透明度；

(2) 通过沉水植物的种植、光合细菌及其他水生动物的投放、配置，构建以沉水植物体系为核心的稳定水下森林系统；

(3) 通过对各类水体生物的调整与完善形成稳定的虫-草共生水生态系统，将水体中富营养物质转换成植物、动物蛋白，起到大幅降低水体营养物质的效果，进而实现将富营养水体改良为具有自然净化能力的活性、健康水体的目标。



2、饮用水业务

全资子公司黑龙江海赫饮品有限公司生产的天然苏打水，源自黑龙江省齐齐哈尔市拜泉县西部的天然苏打水保护区。该水源为中国稀有的天然自涌泉，水质纯净透明，富含多种对人体有益的微量元素，已被认定为优质饮用天然苏打水水源。



在 2025 年报告期内，公司秉持持续创新与优化的理念，进一步整合资源，发挥协同效应。在产品方面，公司“TAIHESHUI”品牌目前已有 390ml、520ml、4.5L 以及 pH 值为 8.8 的四款经典产品，以满足更多不同消费场景及人群的需求。

线上渠道持续发力，除巩固在淘宝的“TAIHESHUI”天猫旗舰店、抖音企业店、拼多多店铺运营成果外，公司新增微信小程序并成功入驻京东自营平台，进一步拓展线上销售版图，使产品能够更便捷地触达全国各地消费者。报告期内，线上销售业绩呈现稳步增长态势，市场反响良好，品牌影响力在互联网平台持续扩大。

线下渠道拓展成果显著。公司与多家企业开展 OEM 合作洽谈，并取得实质性进展，部分合作已落地实施。同时，公司加大市场宣传力度，与大型展会、庆典活动方开展多元化合作，进一步提升了品牌知名度与市场影响力。

展望未来，公司战略将聚焦用水定制服务，并积极拓展无人零售柜点位等新兴渠道，以满足市场多元化需求，持续推动业务增长。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

受复杂多变的宏观经济形势、行业相关产业政策调整、激烈的市场竞争环境以及地方财政状况等多重因素交织影响，公司所处的水环境治理行业整体投资热度降温，投资需求减少。多种因素导致公司新签订单金额不达预期水平，营业收入下滑，利润有所下降。

公司主营业务的核心目标客户或最终业主多为地方政府及大型民营企业集团。在经济下行压力及外部综合因素的持续冲击下，主要客户的资金周转面临困境，致使回款结算周期大幅延长，回款难度进一步增加。

公司始终坚持水生态治理的核心主业定位，持续强化技术研发和服务能力建设。在行业调整期，公司将积极把握发展机遇，通过优化业务布局和加强运营管理，不断提升核心竞争力，推动主营业务可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 3,305.09 万元，同比下降 56.02%；实现归属于上市公司股东的净利润-5,707.66 万元，比上年同期下降 185.89%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、技术优势

持续深耕水环境生态治理领域，以自主研发的“富营养水生态修复方法”为核心，构建了涵盖生物调控、生态修复及长效维护的全链条技术体系。

目前已形成以国际/国内发明专利（以食藻虫引导的）“富营养水生态修复方法”为纽带，8 种水生态要素构建方法（对应 12 项国内发明专利）为核心，以及 72 项实用新型专利为技术基础的技术体系。

(1)驯化食藻虫的创新性

通过选种、改良与驯化，公司产业化的“食藻虫”已大幅改良了自然界大型溞的性能，能以水体中的蓝绿藻、腐屑、悬浮物颗粒、有害细菌等作为主要的食物来源，实现提升水体透明度的良好效果。

(2)沉水植物体系的创新性

主要沉水植物的改良特性，水生植物所具有的对水体中的氮、磷、碳等富营养化物质吸收、分解效果，供氧功能及良好的景观效果，使水生植物在持续净化水质和水生态修复方面受到普遍关注。通过改良沉水植物的特性，提高其生物特性及广泛地理适应性；通过对多种沉水植物生物特性研究，形成水下森林的模块化产品，以消除季节性演替对水下生态系统破坏的不利影响，并有效保持水体景观效果。公司的沉水植物主要为四季常绿矮型苦草和改良刺苦草（以下统称“苦草”）。

通过驯化、改良，公司苦草具有了：

①不开花、不结籽、矮型、耐低温/高温、耐盐、四季常绿等优点，具备了更为长效、广泛地运用效果；

②根茎叶发达、光合作用强——可高效吸收、转化氮磷等营养盐，并产生大量原生氧，起到了减少/消除水体富营养化、提高水体活性的功能；

③实现了苦草无性繁殖效果，为公司业务相对低成本扩展创造了条件。

品种模块化，公司模块化产品主要是水下森林——公司以驯化、改良的苦草为主体，通过搭配外购的各类其他水生植物搭建了夏季和冬季模块化水下森林。通过搭配各类水生植物，公司业务过程中较好实现了根据各种水生植物生长期差异和对污染物吸收季节性差异，在各季提高对整个水体富营养物质的吸收、沉降能力，较好满足了客户对治理项目的时效性和持续性要求。

(3)虫-草共生体系的有效性，公司凭借对“食藻虫”、沉水植物和其他各类水体生物的认识，以及多年的富营养化水体的治理经验，针对不同标的水体，对“食藻虫”、沉水植物和各类水体生物的投放、调整和不断完善，可形成稳定的虫-草共生的水生态系统。在虫-草共生体系下，公司构建的水生态系统具有了生态节能、效果明显、成本较低、作用持久、应用广泛等优点，相应生态系统能实现富营养化水体自我净化，恢复水体清澈，达到水体资源可持续利用的目标。

2、品牌优势

公司依托核心技术体系持续巩固水生态修复与构建领域专业优势，并凭借相关技术获得了包括国家水利部等机构的认同。具体情况如下：

序号	认同情况	认同年份	评选单位	评选单位性质	认定内容
1*	《雄安新区水资源保障能力技术支撑推荐短名单》中“水生态领域”A类（前沿领先）技术	2019	水利部科技推广中心、水利部海河水利委员会、水利部水利水电规划设计总院、中国国际工程咨询有限公司	分别为：国家部委、水利部下属机构和央企	湿地治理与产业调整结合模式下的湖库治理技术方案
2	《雄安新区水资源保障能力技术支撑推荐短名单》中“水生态领域”B类（成熟实用）技术	2019			食藻虫引导水体生态修复技术

注*：该A类技术是与上海市水利工程设计研究院有限公司共同入选，公司凭借项目良好的治理效果获得了较高的市场知名度。

3、核心材料的自主培育优势

公司业务中所需的核心材料（食藻虫、苦草和微生物等）采用了自主培育模式，并基于业务发展需求在全国多区域建立标准化培育基地，这些基地既能保证材料质量稳定，又能满足不同地区项目的需求，为公司快速承接各类生态修复项目提供了充足的材料，让业务扩展再无后顾之忧。

4、苏打水水源优势

公司依托黑龙江省拜泉县天然苏打水保护区构建核心壁垒，水源经深层岩层天然过滤，形成弱碱性小分子团水，富含多种微量元素，可有效中和人体酸性环境，促进代谢吸收。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	33,050,870.88	75,145,432.78	-56.02
营业成本	35,165,993.27	43,611,747.23	-19.37
销售费用	6,970,422.56	10,201,714.87	-31.67
管理费用	42,322,641.77	36,681,849.10	15.38
财务费用	1,799,019.82	-858,514.64	309.55
研发费用	3,317,885.57	4,543,507.27	-26.98
经营活动产生的现金流量净额	-39,341,583.81	-39,187,976.49	-0.39
投资活动产生的现金流量净额	-37,680,495.68	32,473,149.23	-216.04
筹资活动产生的现金流量净额	-2,982,059.85	-3,102,795.35	3.89

营业收入变动原因说明：主要系受宏观经济环境、水环境治理行业整体需求下滑等多重因素的影响，公司新签订单金额有所下降。

营业成本变动原因说明：主要系水环境治理行业竞争态势持续加剧，导致项目利润空间受到挤压，利润率有所下降。

销售费用变动原因说明：主要系中介服务费和业务宣传费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系折旧费用和职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入减少和未确认融资费用摊销增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收回定期存款以及投资收益所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	107,488,785.91	8.01	188,229,802.82	12.34	-42.89	说明 1
应收票据	3,490,938.26	0.26	3,849,746.48	0.25	-9.32	
应收款项	415,508,074.27	30.95	585,085,036.52	38.35	-28.98	
预付款项	2,083,763.42	0.16	707,761.69	0.05	194.42	说明 2
其他应收款	23,083,335.51	1.72	7,786,713.79	0.51	196.45	说明 3
存货	123,083,275.34	9.17	104,224,698.45	6.83	18.09	
合同资产	113,664,887.14	8.47	127,825,409.74	8.38	-11.08	

一年内到期的非流动资产	1,411,373.71	0.11	1,758,936.40	0.12	-19.76	
其他流动资产	14,210,384.95	1.06	9,736,514.47	0.64	45.95	说明 4
长期应收款	1,457,302.55	0.11	1,400,180.21	0.09	4.08	
其他非流动金融资产	71,862,242.22	5.35	74,627,700.00	4.89	-3.71	
固定资产	292,372,132.50	21.78	243,741,087.57	15.97	19.95	
在建工程	34,545,424.30	2.57	56,275,764.61	3.69	-38.61	说明 5
生产性生物资产	6,073,504.79	0.45	3,916,475.31	0.26	55.08	说明 6
使用权资产	71,041,102.60	5.29	51,399,407.48	3.37	38.21	说明 7
无形资产	25,890,690.71	1.93	26,296,096.63	1.72	-1.54	
商誉	12,999,819.89	0.97	11,379,373.17	0.75	14.24	
长期待摊费用	12,573,822.03	0.94	15,018,712.14	0.98	-16.28	
递延所得税资产	8,601,412.63	0.64	10,297,766.77	0.67	-16.47	
其他非流动资产	950,906.00	0.07	2,211,260.00	0.14	-57.00	说明 8
短期借款	26,204,055.56	1.95	28,958,277.78	1.90	-9.51	
应付账款	155,052,038.53	11.55	277,668,105.29	18.20	-44.16	说明 9
合同负债	24,314,107.25	1.81	31,870,270.64	2.09	-23.71	
应付职工薪酬	5,382,611.20	0.40	13,728,625.70	0.90	-60.79	说明 10
应交税费	72,723,803.15	5.42	75,071,570.26	4.92	-3.13	
其他应付款	20,040,427.02	1.49	9,493,117.66	0.62	111.10	说明 11
一年内到期的非流动负债	22,689,227.92	1.69	20,382,488.41	1.34	11.32	
其他流动负债	14,822,881.08	1.10	18,578,821.21	1.22	-20.22	
租赁负债	54,373,502.41	4.05	49,283,431.31	3.23	10.33	
预计负债	10,221,588.59	0.76	10,949,283.27	0.72	-6.65	
递延所得税负债	11,492,295.72	0.86	10,446,434.41	0.68	10.01	
其他非流动负债	6,895,734.51	0.51	6,895,734.51	0.45	0.00	

其他说明

- 1、货币资金期末较期初下降 42.89%，主要系本期购买商品接受劳务支出所致。
- 2、预付账款期末较期初增长 194.42%，主要系本期预付供应商款项增加所致。
- 3、其他应收款期末较期初增长 196.45%，主要系本期员工借备用金所致。
- 4、其他流动资产期末较期初增长 45.95%，主要系公司待认证进项税增加所致。
- 5、在建工程期末较期初下降 36.81%，主要系本期在建工程转固定资产所致。
- 6、生产性生物资产期末较期初增长 55.08%，主要系本期增加投入所致。
- 7、使用权资产期末较期初增长 38.21%，主要系本期合并增加所致。
- 8、其他非流动资产较期初下降 57%，主要系本期采购到货验收所致。
- 9、应付账款期末较期初下降 44.16%，主要系本期支付材料款所致。
- 10、应付职工薪酬期末较期初下降 60.79%，主要系支付员工工资所致。
- 11、其他应付款期末较期初增长 111.1%，主要系本期非金融机构借款和往来款增加所致。

2、 境外资产情况☐适用 ☒不适用**3、 截至报告期末主要资产受限情况**☒适用 ☐不适用

详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”

4、 其他说明☐适用 ☒不适用**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**☒适用 ☐不适用

报告期内投资金额	上年同期投资金额	变动幅度
2,750.50	0.00	100.00%

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京中科云科技有限公司	科技推广和应用服务	否	收购	22,000,000.00	55%	是		自有资金			已完成工商变更		1,972,817.74	否		
黑龙江海赫饮品有限公司	食品饮料生产销售	否	收购	66,000,000.00	100%	是		自有资金			已完成工商变更		-2,449,086.31	否	2022年08月03日、2022年08月05日	公告编号：2022-029、2022-032
南昌中春农业科技有限公司	研究和试验发展	否	收购	25,755,000.00	85%	是		自有资金			已完成工商变更		-721,736.59	否		
合计	/	/	/	113,755,000.00	/	/	/	/	/	/	/		-1,198,005.16	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
股票	23,189,700.00	-2,765,457.78						20,424,242.22
私募基金	51,438,000.00							51,438,000.00
合计	74,627,700.00	-2,765,457.78						71,862,242.22

证券投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品 种	证券代 码	证券简称	最初投资成 本	资金来 源	期初账面价 值	本期公允价 值变动损益	计入权 益的累 计公允 价值变 动	本期购 买金额	本期出 售金额	本期投 资损益	期末账面价 值	会计核 算科目
股票	873596	凯云发展	20,188,679.05	自筹	23,189,700.00	-2,765,457.78					20,424,242.22	其他非 流动金 融资产
合计	/	/	20,188,679.05	/	23,189,700.00	-2,765,457.78					20,424,242.22	/

注：本公司持有的凯云发展股票目前已在转让过程中，尚未完成过户。具体内容详见公司于2025年05月31日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)以及公司指定披露的媒体上的《上海太和水科技发展股份有限公司关于出售参股公司股份的公告》（公告编号：2025-036）。

证券投资情况的说明
□适用 √不适用

私募基金投资情况
√适用 □不适用
1、君安四号(台州)股权投资合伙企业(有限合伙)

公司于 2022 年现金出资人民币 1,000 万元认缴国悦君安四号(台州)股权投资合伙企业，持股 4.83%。标的基金拟投资的项目可能受到(包括但不限于)经济环境、行业周期、市场变化、投资标的的经营情况等诸多因素的影响，且投资周期较长，可能存在不能实现预期收益、不能及时有效退出等风险，且无保本及最低收益承诺。

2、嘉兴小橡股权投资合伙企业(有限合伙)

公司以现金出资人民币 2,000 万元认缴嘉兴小橡股权投资合伙企业(有限合伙)，持股 21.28%。标的基金拟投资的项目可能受到(包括但不限于)经济环境、行业周期、市场变化、投资标的的经营情况等诸多因素的影响，且投资周期较长，可能存在不能实现预期收益、不能及时有效退出等风险、且无保本及最低收益承诺。

3、资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金

公司以现金出资人民币 1,604.26 万元认购信恒银通基金管理(北京)有限公司管理的资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金的基金份额。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
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
广东太和水环境科技有限公司	子公司	采用生物-生态方式对富营养化水体进行水生态环境修复与构建	8,000,000.00	0.87	0.87			6,436,009.52

注：广东太和水环境科技有限公司于 2025 年 03 月 04 日注销。表格内容为截至 2025 年 06 月 30 日的情况。

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
上海昀斓科技发展有限公司	新设	本报告期净利润为0.00元
北京冉璟科技有限公司	新设	本报告期净利润为-667,167.92元
广东太和水环境科技有限公司	注销	本报告期净利润6,436,009.52元
江西泰禾水环境科技发展有限公司	注销	本报告期净利润为0.00元
崇仁县巴和生态科技有限公司	注销	本报告期净利润为417.15元
南昌中春农业科技有限公司	购买	购买日至本报告期末的净利润为-721,736.59元

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、政策环境动态调整风险

随着国家生态文明建设向纵深推进，环保政策导向可能随发展阶段优化调整，地方环保投资结构、项目审批机制及资金配置方向存在动态变化可能。公司需保持政策敏感度，持续提升解决方案与政策目标的适配性，增强业务模式的灵活性与抗周期能力。

2、行业生态重构风险

水环境治理行业正加速向技术集约化、服务综合化方向演进，传统业务模式面临新兴技术应用与跨界竞争的冲击。公司需强化核心技术壁垒，深化生态协同网络建设，在行业价值链重塑中巩固差异化优势。

3、地方债务和财政压力增加，企业面临着市场需求减缓的风险

当前国家持续深化地方政府债务风险防控，通过优化投资管理机制推动财政资源精准配置。随着重点省份及部分地市实施政府投资分类管控政策，基建领域新开工项目审批趋严、存量项目清理规范力度加大，水环境治理行业面临项目投资节奏调整、资金拨付周期延长等阶段性挑战。公司主营业务主要服务于地方政府主导的生态治理项目，在地方财政优先保障民生工程的背景下，部分区域非紧迫性环境治理项目的实施进度、资金支付效率可能受到政策调控影响，进而对业务拓展及项目回款效率形成一定压力。

4、人才结构动态调整风险

随着水环境治理行业进入高质量发展阶段，复合型人才竞争持续加剧。行业对兼具专业技术、跨领域整合能力及市场开拓意识的综合性人才需求显著提升，人才争夺呈现区域化、跨行业化特征。公司在长期实践中形成的专业化团队，面临同业竞争加剧、职业发展多元化等外部环境变化带来的稳定性挑战。

5、气候不确定性挑战

水环境治理工程实施受自然环境影响显著，近年来全球气候模式变化导致极端天气事件发生频率及强度呈现上升趋势，可能对项目施工周期控制、成本管理及运维稳定性形成阶段性扰动。尽管公司在项目规划阶段会对气候风险进行评估并制定预案，但不可预见的气候异常仍可能对项目执行效率产生潜在影响。

6、应收账款回收风险

公司营业收入主要来自水环境生态治理业务。项目结算分预付款、进度款、完工结算和水质达标后竣工结算，大部分款项在竣工结算后支付。而竣工结算需第三方水质检测报告，经业主中介机构审核后才安排，导致期末应收账款余额高。

公司所在环保行业主要客户为政府部门和国有企事业单位，现有应收账款回款存在一定的周期。经济下行背景下，行业应收账款周转天数上升，资金回笼慢，影响公司及行业发展。虽然公司目前现金盈余充足，短期内无严重财务风险，但为防范现金流风险，公司未来会加强应收账款催款力度，积极推进回款工作。

7、食品饮料新业务板块发展不及预期风险

公司于 2022 年通过收购黑龙江海赫饮品有限公司切入大健康赛道，并延伸布局田园综合体、高端水产养殖等多元化业务。若新业务发展进度滞后，可能对公司发展产生影响：跨行业投资带来的固定资产投入、渠道建设及市场培育成本可能加剧资金占用压力。

8、商誉减值风险

公司通过并购黑龙江海赫饮品、中科砚云以及南昌中春形成账面商誉资产。若未来相关被投企业经营业绩持续低于预期，可能触发商誉减值计提，进而对合并报表利润产生影响。

9、公司股票被终止上市的风险

公司目前已被实施退市风险警示。根据《上海证券交易所股票上市规则》9.3.1、9.3.2 条的规定，若出现“最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元”情形，上海证券交易所会对公司股票实施退市风险警示。上市公司最近连续两个会计年度经审计的财务会计报告相关财务指标触及前述情形的，上海证券交易所会决定终止公司股票上市。公司已于 2025 年 04 月 29 日被实施退市风险警示。若公司 2025 年度出现《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条规定的任意情形之一，公司股票将被上海证券交易所决定终止上市。敬请投资者注意投资风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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	变动情形
何鑫	第三届董事会董事长、董事会秘书（代）	离任
吴智辉	第三届董事会董事、总经理	离任
李伟刚	第三届董事会董事	离任
郭著名	第三届董事会董事、董事会秘书	离任
葛艳锋	第三届董事会董事、董事会秘书	离任
骆立云	第三届董事会独立董事	离任
金华	第三届董事会独立董事	离任
蔡明超	第三届董事会独立董事	离任
彭正飞	第三届监事会主席	离任
谢照华	第三届监事会监事	离任
李剑锋	第三届监事会监事	离任
徐晓悲	第三届财务总监	离任
何凡	第四届董事会董事	选举
蒋利顺	第四届董事会董事	选举
吴靖	第四届董事会董事	选举
余帅	第四届董事会董事	选举
何鑫	第四届董事会董事	选举
郝柏林	第四届董事会董事	选举
陈佳俊	第四届董事会独立董事	选举
陈伟海	第四届董事会独立董事	选举
甘韶球	第四届董事会独立董事	选举
吴靖	第四届董事会董事长	选举
何鑫	第四届董事会副董事长	选举
何凡	第四届总经理、董事会秘书（代）	聘任
蒋利顺	第四届常务副总经理	聘任
何鑫	第四届副总经理	聘任
李晓萍	第四届财务总监	聘任

注：鉴于个人原因，何鑫先生申请辞去公司第四届董事会非独立董事、副董事长、副总经理职务，具体内容详见公司于 2025 年 08 月 12 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及公司指定披露的媒体上的《上海太和水科技发展股份有限公司关于董事、高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2025-058）。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

本次董事、监事、高级管理人员大量变动系公司控制权发生变更，为完善公司治理结构，保障公司有效决策和平稳发展，公司董事会于 2025 年 06 月 09 日召开了第三届董事会第十二次会议提前进行了换届选举，并同时审议了《关于公司取消监事会、修订<公司章程>并办理工商变更登记及修订、新增部分公司治理制度的议案》，经公司股东会审议通过后，公司将不设置监事会或监事。详见《上海太和水科技发展股份有限公司关于公司董事会提前换届选举的公告》《上海太

和水科技发展股份有限公司关于公司董事、监事及高级管理人员辞职的公告》《关于公司取消监事会、修订<公司章程>并办理工商变更登记及修订、新增部分公司治理制度的议案》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	注 1	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
	其他	注 2	注 2	注 2	否		是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	注 3	否		是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	否		是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	否		是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	注 6	注 6	注 6	否		是	不适用	不适用
	其他	注 7	注 7	注 7	否		是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 8	注 8	注 8	否		是	不适用	不适用
	其他	注 9	注 9	注 9	否		是	不适用	不适用
	其他	注 10	注 10	注 10	否		是	不适用	不适用
	其他	注 11	注 11	注 11	否		是	不适用	不适用

注 1：新控股股东增加或减少其已拥有权益的股份的计划

2025 年 4 月 10 日，公司披露了《上海太和水科技发展股份有限公司详式权益变动报告书》，根据新控股股东北京欣欣与原控股股东、实际控制人何文辉签署的《股份转让协议》《表决权委托及放弃协议》，北京欣欣承诺在 2026 年 8 月 9 日（即何文辉承诺其减持上市公司股票价格不低于上市时股票的发行价的承诺期限届满之日）后 12 个月内以符合法律法规的方式向何文辉购买其已委托表决权的上市公司股份中的 3,397,412 股（占上市公司总股本的比例为 3%）。北京欣欣有权选择在 2026 年 8 月 9 日至 2027 年 8 月 8 日期间的任意交易日以两次及两次以上大宗交易方式向何文辉购买上述 3%的

股份，购买价格为前一个交易日上市公司股票收盘价下浮 10%；何文辉将无条件接受北京欣欣的上述交易请求。为保证未来 3%股份转让的顺利实施，何文辉持有的上述 3%的上市公司股份在表决权委托期限内不得进行转让或质押。就委托表决权的剩余 3,397,412 股股份（占上市公司总股本的比例为 3%）将在前述未来 3%股份转让办理完毕过户手续后由何文辉永久放弃表决权。如因任何原因（包括但不限于何文辉违反上述约定及不可抗力等原因）导致北京欣欣无法购买上述 3%的股份，北京欣欣仍将在 2027 年 8 月 8 日前以符合法律法规的方式增持不低于 3%的上市公司股份，北京欣欣上述增持完成后何文辉表决权委托终止并何文辉永久放弃所有表决权。

北京欣欣承诺，若北京欣欣拟进一步增持在上市公司拥有权益的股份的，北京欣欣将按照相关法律、法规的要求及时履行信息披露义务。同时，北京欣欣承诺，在本次权益变动所涉股份过户完成之日起 18 个月内，不直接或间接转让相关股份，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行的转让或以相关法律法规允许的方式进行的转让不受前述 18 个月的限制。

注 2：不谋求控制权的承诺

《上海太和水科技发展股份有限公司详式权益变动报告书》显示，为确保本次权益变动完成后上市公司控制权的稳定，何文辉承诺：“自交割日起，本人将不以任何方式谋求上市公司控制权，该等方式包括但不限于本人或本人关联方（包括但不限于本人亲属、本人控制的实体等任何接受本人委托并按其意思行事的任何机构或个人，下同）增持上市公司股份、增加本人或本人关联方拥有的上市公司表决权、本人或本人关联方与上市公司其他股东达成一致行动协议等。如本人违反上述承诺，应承担相应的法律责任。”

注 3：对上市公司独立性的承诺

《上海太和水科技发展股份有限公司详式权益变动报告书》显示，为保持上市公司的独立性，北京欣欣及其执行事务合伙人卓卓永晔、卓卓永晔的一致行动人鼎润佳德，及其共同实际控制人何凡、蒋利顺、董津作出如下承诺：

（1）保证上市公司人员独立

①保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本企业/本公司、本企业/本公司/本人之全资附属企业或控股公司担任经营性职务。

②保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本企业/本公司之间完全独立。

③本企业/本公司（经北京欣欣）/本人（经北京欣欣）向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。

（2）保证上市公司资产独立完整

- ①保证上市公司具有独立完整的资产。
- ②保证本企业/本公司/本人及关联公司不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。

（3）保证上市公司的财务独立

- ①保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。
- ②保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。
- ③保证上市公司独立在银行开户，不与本企业/本公司/本人及关联方共用使用银行账户。
- ④保证上市公司的财务人员不在本企业/本公司兼职。
- ⑤保证上市公司依法独立纳税。
- ⑥保证上市公司能够独立作出财务决策，本企业/本公司/本人不干预上市公司的资金使用。

（4）保证上市公司机构独立

- ①保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。
- ②保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

（5）保证上市公司业务独立

- ①保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。
- ②保证本企业/本公司/本人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。
- ③保证本企业/本公司/本人及其直接、间接控制的公司、企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。
- ④保证关联交易按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

注 4：关于避免同业竞争的承诺

《上海太和水科技发展股份有限公司详式权益变动报告书》显示，为避免与上市公司之间未来可能出现的同业竞争，北京欣欣及其执行事务合伙人卓卓永晔、卓卓永晔的一致行动人鼎润佳德，及其共同实际控制人何凡、蒋利顺、董津作出如下承诺：

（1）本企业/本公司/本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接控制、管理、从事或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制、管理、从事任何与上市公司存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，本企业/本公司/本人与上市公司不存在同业竞争。

（2）自本承诺函出具之日起，本企业/本公司/本人不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制、管理、从事与上市公司构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。

（3）本企业/本公司/本人保证将采取合法及有效的措施，促使本企业/本公司/本人投资拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制、管理、投资、从事与上市公司相同或相似的、对上市公司业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本企业/本公司/本人投资控制的相关公司、企业出现直接或间接控制、管理、从事与上市公司产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本企业/本公司/本人投资及本企业/本公司/本人投资控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品、或者将相竞争的业务纳入到上市公司经营、或者将相竞争的业务转让给与本企业/本公司/本人无关联关系的第三方、或者采取其他方式避免同业竞争。

注 5：与上市公司间关联交易的承诺

《上海太和水科技发展股份有限公司详式权益变动报告书》显示，为规范将来可能与上市公司产生的关联交易，北京欣欣及其执行事务合伙人卓卓永晔、卓卓永晔的一致行动人鼎润佳德，及其共同实际控制人何凡、蒋利顺、董津作出如下承诺：

（1）本企业/本公司/本人及本企业/本公司/本人控制的企业将减少和规范与上市公司及其控制的其他企业的关联交易；

（2）本企业/本公司/本人及本企业/本公司/本人控制的企业与上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法规避的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；

（3）本企业/本公司/本人及本企业/本公司/本人控制的企业不利用关联交易从事任何损害上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东的合法权益的行为。

注 6：持股 5%以上股东的持股意向及减持意向

公司自然人股东何文辉、机构股东华舫投资、上海诚毅和上海陟毅分别承诺：

（1）于锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，可进行减持：

①锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；

②如发生本人/本企业需向投资者进行赔偿的情形，本人/本企业已经全额承担赔偿责任。

（2）如进行减持，减持按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所的相关规定和要求进行，减持方式包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。其中，本人/本企业所持发行人股票在锁定期满（包括延长的锁定期限）后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价。

如进行减持，本人/本企业应于法律、行政法规及规范性文件规定的时限内将减持意向、拟减持数量和减持方式等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告；自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人/本企业方可减持发行人的股票。

注 7、关于招股说明书真实性的承诺

（1）公司承诺

①公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任；

②若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将自中国证券监督管理委员会认定有关违法事实之日起 5 个工作日内制定股份回购方案并予以公告，将依法回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息。本公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整；

③若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述

引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

(2) 公司的控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺

公司的控股股东、实际控制人何文辉承诺：

①公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任；

②若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用对公司的控股地位促成公司在中国证券监督管理委员会认定有关违法事实之日起5个工作日内制定股份回购方案并予以公告，开展依法回购公司首次公开发行的全部新股工作，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整；

③若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

全体董事、监事和高级管理人员承诺：

①公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任；

②若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

(3) 中介机构关于为公司首次公开发行制作、出具的文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

保荐机构（主承销商）中原证券股份有限公司承诺：“因本机构为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失”。

审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：“因本机构为公司首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失”。

公司律师上海市通力律师事务所承诺：“若因本所未能勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为公司出具的公开法律文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本所将根据有管辖权的司法机关作出的生效司法判决，依法赔偿投资者由此遭受的直接损失。”

注 8、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人何文辉出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：

（1）本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业均未生产、开发任何与发行人或/及其控股子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人或/及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未投资于任何与发行人或/及其控股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；

（2）本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业将不生产、开发任何与发行人或/及其控股子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人或/及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不投资于任何与发行人或/及其控股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；

（3）自本承诺函签署之日起，如发行人或/及其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业将不与发行人或/及其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人或/及其控股子公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人控制的除发行人或/及其控股子公司外的其他企业、与本人关系密切的家庭成员及其控制的企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人或/及其控股子公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。

注 9、减少并规范关联交易的承诺

为进一步规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人何文辉出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

（1）本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上海太和水环境科技发展股份有限公司章程》《上海太和水环境科技发展股份有限公司关联交易决策制度》《上海太和水环境科技发展股份有限公司股东大会议事规则》《上海太和水环境科技发展股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易,自觉维护发行人及全体股东的利益，不利用本人在发行人中的地位，为本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业,在与发行人或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；

（2）如果本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业与发行人或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行相关义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使发行人股东大会、董事会作出侵犯发行人及其他股东合法权益的决议；

（3）发行人或其控股子公司与本人、本人控制的除发行人及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行,确保交易价格公允，不损害发行人及其控股子公司的合法权益；

（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。

注 10、关于不占用公司资金的承诺

本公司实际控制人何文辉承诺：本人以及本人控制的除发行人及其控股子公司外的其他企业，自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用发行人及其控股子公司的资金。

注 11、关于履行承诺的约束措施

（1）公司承诺

如公司未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②本公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。

如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

（2）控股股东、实际控制人的承诺

如何文辉未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②不得转让直接和间接持有的发行人股份(因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外)，且暂不领取发行人分配利润中归属于本人直接或间接所持发行人股份的部分；

③可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

(3) 公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员的承诺

如公司董事（不包括独立董事）、监事及高级管理人员未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②如本人直接和间接持有发行人股份的，不得转让直接和间接持有的发行人股份（因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外），且暂不领取发行人分配利润中归属于本人直接或间接所持发行人股份的部分；

③可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

(4) 公司独立董事人员的承诺

如公司独立董事未履行、已无法履行或无法按期履行本招股说明书载明的各项承诺，将采取以下约束措施：

如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②不得主动要求离职；

③主动申请调减津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

如公司独立董事因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

- ①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并承诺向股东和社会公众投资者道歉；
- ②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉（被申 请）方	承担连带责 任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲 裁)基本 情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼(仲 裁)进展情 况	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况
上海太和水科技发展股份有限公司、广州太和水生态科技有限公司	肇庆市鼎湖区住房与城乡建设局	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	8,394,070.64	否	依据一审强制执行中	一审支持原告诉请	正在执行中，尚未执行到位
上海太和水科技发展股份有限公司	河南省水利第二工程局集团有限公司	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	11,260,442.60	否	诉讼已结案	二审认定养护费为4,110,489元及逾期付款利息等。	工程款、养护费及逾期利息已全部到位

上海太和水科技发展股份有限公司	中建（郑州）城市开发建设有限公司	无	仲裁	建设工程施工合同纠纷	2,968,067.27	否	仲裁裁决中	/	/
上海太和水科技发展股份有限公司	中建海峡建设发展有限公司	无	仲裁	建设工程施工合同纠纷	4,391,186.70	否	仲裁裁决中	/	/
鹰潭市住房和城乡建设局	上海太和水科技发展股份有限公司	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	3,369,302.80	否	二审审理中	一审判决合同无效并驳回要求支付剩余工程款的反诉请求。	一审反诉人已在上诉期内提起上诉
上海太和水科技发展股份有限公司	云南展源投资有限公司、安宁建设投资有限公司	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	4,619,538.76	否	依据一审强制执行中	支持诉请	被告尚未主动履行，已申请强制执行
上海太和水科技发展股份有限公司	乐平市住房和城乡建设局	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	11,365,044.88	否	一审审理中	/	/
上海太和水科技发展股份有限公司、广州太和水生态科技有限公司	文昌市水务局	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	2,735,110.39	否	依据一审强制执行中	一审判决后申请强制执行。	工程款已执行到位，逾期付款正在执行中
上海太和水科技发展股份有限公司	阜阳市城南新区项目开发有限公司	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	14,053,019.97	否	依据一审强制执行中	一审支持部分原告诉请，剩余部分需最终结算。	被告未主动履行生效判决，已申请强制执行并已立案，被告提出执行和解并分期付款方案。
上海太和水科技发展	中铁四局集团有限公司市政工程分	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	532,226.80	否	已撤诉，诉讼已结案	回款后撤诉	完毕

股份有限公司	公司			纷					
上海太和水科技发展股份有限公司	河南省水利第一集团有限公司	无	诉讼	建设工程施工合同纠纷	11,221,445.63	否	诉讼已结案	公司为原告，要求被告支付工程款，工程款支付证据不足，判决结果为按照最后结算报告金额确认，公司正在督促出具结算报告。	/
王勇等63名股民	上海太和水科技发展股份有限公司	何文辉、徐小娜、中原证券股份有限公司、容诚会计师事务所(特殊普通合伙)、上海市通力律师事务所	诉讼	太和公司作为信息披露义务人，未按规定披露信息。原告要求被告对其买卖太和公司股票过程中遭受的损失进行赔偿。	13,117,190.14	否	本系列案采用“示范案件+平行案件”的方式审理。其中上海金融法院已经在示范案件驳回了原告全部诉讼请求，其他平行案件参照示范案件结果裁判。	所有案件均已结案，应诉方胜诉。	太和水无需承担赔偿责任，不涉及执行。
上海微瑾科技有限公司	上海嘉唐信息科技有限公司、上海嘉唐网络科技有限公司	上海嘉唐网络科技有限公司	诉讼	买卖合同纠纷	142,694,720.00	否	一审已立案	/	/
上海太和水科技发展股份有限公司	昆明滇池湖泊治理开发有限公司、昆明滇池投资有限责任公司		诉讼	合同纠纷	11,911,932.35	否	开庭前准备阶段	/	/
上海太和水科技发展股份有限公司	栾丹丹、高胜寒、李晓伟、张继华、鞠宏伟、孙影、王		仲裁	仲裁争议	35,094,126.45	否	开庭前准备阶段	/	/

限公司	兴田、赵辉、石小非、宋爱茹、唐伟力、李文阁、王聪颖、王璐、王义、秦洪革、郭志刚、徐洋、刘书芳、姜雪								
-----	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

2023 年 01 月 17 日，因上海华翀股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华翀基金”）与原控股股东、实际控制人何文辉先生之间的合同纠纷，华翀基金向上海市静安区人民法院提起诉讼，并提起财产保全申请，何文辉先生所持公司的 4,721,218 股股份于 2023 年 05 月 19 日被上海市静安区人民法院司法冻结。华翀基金要求何文辉先生按照《上海华翀股权投资基金合伙企业（有限合伙）关于上海太和水环境科技发展股份有限公司之 2018 年度业绩补偿安排协议》（以下简称“业绩补偿协议”）的约定履行相应的给付义务。

静安区法院一审判决驳回华翀基金的全部诉讼请求。

2025 年 08 月 01 日，公司披露公告，何文辉先生与华翀基金之间的合同纠纷诉讼导致何文辉先生所持公司股份被司法冻结。截至公告披露日，何文辉先生持有公司股份 11,963,918 股，占公司股份数量的 10.56%；何文辉先生累计被冻结的公司股份数量为 5,169,094 股，累计被标记数量为 6,794,824 股，占公司股份数量的 10.56%。

具体内容详见公司于 2023 年 06 月 26 日、2025 年 06 月 06 日、2025 年 08 月 01 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及公司指定披露的媒体上的《上海太和水科技发展股份有限公司关于控股股东、实际控制人所持部分股份被司法冻结的公告》《上海太和水科技发展股份有限公司关于股东部分股份被司法冻结的进展公告》《上海太和水科技发展股份有限公司关于公司 5%以上股东部分股份被司法冻结的公告》。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

公司子公司上海微理科技有限公司、北京中科院云科技有限公司、闫东民于 2024 年 11 月 28 日签署的《股权转让协议》，股权转让协议中约定了业绩承诺及具体承诺条款、补偿方式，具体条款如下：北京中科院云科技有限公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度营业收入分别不低于 1.5 亿元、1.8 亿元及 2.0 亿元，且各年度现金流为正，2025 年度至 2027 年度累计净利润不低于 2,100.00 万元。2025 年度至 2027 年度北京中科院云科技有限公司累计净利润低于 2,100.00 万元的部分需由股权转让方北京中科院云软件技术中心(有限合伙)向目标公司补足，北京中科院云软件技术中心(有限合伙)上层全体出资人对此承担连带责任，补足期限为目标公司 2027 年度审计结果(以公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所出具的审计结果为准)出具之日起 10 个工作日内。北京中科院云软件技术中心(有限合伙)未按时完成前述补足义务的，按待补足金额的千分之五每日向目标公司支付逾期违约金，北京中科院云软件技术中心(有限合伙)上层全体出资人对此承担连带责任。如 2025 年度至 2027 年度目标公司累计净利润高于 2,100.00 万元，则超出部分的 50%将奖励给目标公司管理层，具体分配方式由闫东民确定。

报告期内北京中科院云科技有限公司未经审计的营业收入 15,937,330.94 元。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3)= (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6)= (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7)= (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021 年 02 月 03 日	845,649,000.00	778,109,447.61	778,109,447.61		701,742,468.37		90.19				
合计	/	845,649,000.00	778,109,447.61	778,109,447.61		701,742,468.37		/	/		/	

注：截至 2025 年 06 月 30 日，募集资金专用账户余额 83,018,990.73 元（包含利息收入）。

其他说明

√适用 □不适用

公司于 2025 年 06 月 27 日召开了第四届董事会审计委员会第二次会议、第四届独立董事专门会议第一次会议、第四届董事会第二次会议，并于 2025 年 07 月 15 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的议

案》，同意首次公开发行股票部分募投项目终止，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，同时注销首发募集资金专户。具体内容详见公司于 2025 年 06 月 28 日、2025 年 07 月 16 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及指定媒体披露的《上海太和水科技发展股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告》《上海太和水科技发展股份有限公司关于首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的公告》《中原证券股份有限公司关于上海太和水科技发展股份有限公司首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的核查意见》《上海太和水科技发展股份有限公司 2025 年第三次临时股东会决议公告》。

经核查，保荐人发表核查意见如下：公司本次终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金是根据公司实际经营发展需要、募集资金投资项目客观情况而做出的调整。募投项目变化系由于目前宏观经济形势及市场环境调整等外部客观因素及公司业务发展侧重点等内部需求的改变下公司对经营策略做出的变更，不影响前期保荐意见的合理性。太和水本次首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户事项已经公司董事会、审计委员会、独立董事专门会议审议通过，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》《上市公司募集资金监管规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定。太和水首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户事项尚需提交公司股东会审议。本保荐人对太和水本次首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金事项无异议。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募 集 资 金 来 源	项 目 名 称	项 目 性 质	是 否 为 招 股 书 或	是 否 涉 及 变 更 投 向	募 集 资 金 计 划 投 资 总 额（1）	本 年 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 投 入 募 集 资 金 总 额（2）	截 至 报 告 期 末 累 计 投 入 进 度 （%）	项 目 达 到 预 定 可	是 否 已 结 项	投 入 进 度 是 否 符 合 计 划 的 进 度	投 入 进 度 未 达 计 划 的 具 体 原 因	本 年 实 现 的 效 益	本 项 目 已 实 现 的 效 益 或 者 研 发 成 果	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化，如 是，请 说 明 具 体 情 况	节 余 金 额
----------------------------	------------------	------------------	---------------------------------	--------------------------------------	---	----------------------------	---	---	---------------------------------	-----------------------	---	---	---------------------------------	---	--	------------------

			者募集说明书中的承诺投资项目				(3)=(2)/(1)	使用状态日期								
首次公开发行股票	补充工程施工业务运营资金项目	运营管理	是	否	550,339,400.00	0.00	550,339,400.00	100	不适用	是	是	不适用	不适用	无	否	741,512.31
首次公开发行股票	总部运营中心及信息化建设项目	其他	是	是，此项目取消	227,770,047.61	0.00	151,403,068.37	66.47	不适用	是	否	因受宏观经济、产业政策、竞争环境及地方财政等多重因素。	不适用	无	是。总部运营中心及信息化建设项目项目在前期虽经过充分的可行性论证，但在实际执行过程中，因受宏观经济、产业政策、竞争环境及地方财政等多重因素。	82,686,980.16

												素的影响，公司所处水环境治理行业投资需求减少。为了提高募集资金使用效益，更好地维护全体股东利益，公司减少了对“总部运营中心及信息化建设项目”的投入，所对应计划投入的募集资金尚未使用完			素的影响，公司所处水环境治理行业投资需求减少。为了提高募集资金使用效益，更好地维护全体股东利益，公司减少了对该项目的投入，所对应计划投入的募集资金尚未使用完毕。根据公司的未来发展计划，结合自身实际经营情况和目前募集资金投资项目的实际进展情况，公司拟终止“总部运营中心及信息化建设项目”，并将相应剩余募集资金永久补充流动资金，以满足公司主营业务发展相关的营运资金需求。	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	---	--

													毕。				
合计	/	/	/	/	778,109,447.61	0.00	701,742,468.37	/	/	/	/	/	/	不适用	/	/	83,428,492.47

注 1：截至 2025 年 06 月 30 日，“补充工程施工业务营运资金项目”募集资金专用账户之一浙商银行股份有限公司上海分行账户已销户，转出结余募集资金 409,501.74 元（包含利息收入），用于永久补充流动资金；另一募集资金专用账户招商银行股份有限公司上海田林支行募集资金专用账户余额为 332,010.57 元（包含利息收入）。

注 2：截至 2025 年 06 月 30 日，“总部运营中心及信息化建设项目”募集资金专用账户上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行余额为 82,686,980.16 元（包含利息收入）。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

变更前项目名称	变更时间（首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
总部运营中心及信息化建设项目	2025 年 06 月 28 日	取消项目	227,770,047.61	151,403,068.37	补充流动资金	由于目前宏观经济形势及市场环境调整等外部客观因素及公司业务发 展侧重点等内部需求的改变，为了提高募集资金使用效率，优	82,686,980.16	公司于 2025 年 06 月 27 日召开了第四届董事会审计委员会第二次会议、第四届独立董事专门会议第一次会议、第四届董事会第二次会议，并于 2025 年 07 月 15 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的议案》，同意首次公开发行股票部分募投项目终止，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，同时注销首发募集资金专户。具体内容详见公司于 2025 年 06 月 28 日、2025 年 07 月 16 日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)以及指定媒体披露的《上海太和水科技发展股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告》《上海太和水科技发展股份有限公司关于首次公开发行股票

						化资源配置， 公 司 决 定 终 止 总 部 运 营 中 心 及 信 息 化 建 设 项 目。		部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的公告》《中原证券股份有限公司关于上海太和水科技发展股份有限公司首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的核查意见》《上海太和水科技发展股份有限公司 2025 年第三次临时股东会决议公告》。
--	--	--	--	--	--	---	--	---

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**☐适用 ☒不适用**2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**☐适用 ☒不适用**3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**☐适用 ☒不适用**4、 其他**☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 06 月 27 日召开了第四届董事会审计委员会第二次会议、第四届独立董事专门会议第一次会议、第四届董事会第二次会议，并于 2025 年 07 月 15 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《关于首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的议案》，同意首次公开发行股票部分募投项目终止，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，同时注销首发募集资金专户。具体内容详见公司于 2025 年 06 月 28 日、2025 年 07 月 16 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及指定媒体披露的《上海太和水科技发展股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告》《上海太和水科技发展股份有限公司关于首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的公告》《中原证券股份有限公司关于上海太和水科技发展股份有限公司首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户的核查意见》《上海太和水科技发展股份有限公司 2025 年第三次临时股东会决议公告》。

经核查，保荐人发表核查意见如下：公司本次终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金是根据公司实际经营发展需要、募集资金投资项目客观情况而做出的调整。募投项目变化系由于目前宏观经济形势及市场环境调整等外部客观因素及公司业务发展侧重点等内部需求的改变下公司对经营策略做出的变更，不影响前期保荐意见的合理性。太和水本次首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户事项已经公司董事会、审计委员会、独立董事专门会议审议通过，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》《上市公司募集资金监管规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定。太和水首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金及注销专户事项尚需提交公司股东会审议。本保荐人对太和水本次首次公开发行股票部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金事项无异议。

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明
☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况
☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明
☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,486
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京欣欣	13,589,649	13,589,649	12.00	0	无	0	其他

炫灿科技中心（有限合伙）							
何文辉	-13,589,649	11,963,918	10.56	0	质押 冻结	6,794,824 4,721,218	境内自然人
上海华翀股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	7,250,000	6.40	0	无	0	其他
厉立新	100,000	4,600,000	4.06	0	无	0	境内自然人
南通国信君安创业投资有限公司	0	3,879,500	3.43	0	无	0	国有法人
赵静明	2,702,846	2,702,846	2.39	0	无	0	境内自然人
范祖康	1,932,200	1,932,200	1.71	0	无	0	境内自然人
侯丽娟	1,918,367	1,918,367	1.69	0	无	0	境内自然人
上海微林清泉企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,781,778	1.57	0	无	0	其他
上海喜世润投资管理有限公司—喜世润畅想1号私募证券投资基金	1,489,300	1,489,300	1.32	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京欣欣炫灿科技中心（有限合伙）	13,589,649	人民币普通股	13,589,649
何文辉	11,963,918	人民币普通股	11,963,918
上海华翀股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,250,000	人民币普通股	7,250,000
厉立新	4,600,000	人民币普通股	4,600,000
南通国信君安创业投资有	3,879,500	人民币普通股	3,879,500

限公司			
赵静明	2,702,846	人民币普通股	2,702,846
范祖康	1,932,200	人民币普通股	1,932,200
侯丽娟	1,918,367	人民币普通股	1,918,367
上海微林清泉企业管理合伙企业（有限合伙）	1,781,778	人民币普通股	1,781,778
上海喜世润投资管理有限公司一喜世润畅想1号私募证券投资基金	1,489,300	人民币普通股	1,489,300
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	何文辉先生与北京欣欣于 2025 年 04 月 07 日签署了《股份转让协议》《表决权委托及放弃协议》，何文辉先生拟将其持有的上市公司 6,794,824 股股份（占上市公司总股本的 6.00%）所拥有的表决权、提名权、提案权自本次股份转让相应股份过户登记完成之日起委托给北京欣欣，且自同日起永久放弃其于上述股份转让、表决权委托后仍持有的剩余 5,169,094 股股份（占上市公司总股本的 4.56%）所拥有的表决权、提名权、提案权；前述表决权委托的终止期限为下文所述的“未来 3%股份转让”过户完成之日或下文所述之北京欣欣无法购买何文辉先生 3%股份情况下以符合法律法规的方式增持完成上市公司 3%的股份之日。 此外，北京欣欣承诺将于何文辉先生承诺其减持上市公司股票价格不低于上市时股票的发行价的承诺期限届满（2026 年 08 月 09 日）后 12 个月内（即 2026 年 08 月 09 日至 2027 年 08 月 08 日）以符合法律法规的方式向何文辉先生购买上述委托表决权的上市公司 3,397,412 股股份（占上市公司总股本的比例为 3%）。北京欣欣有权选择在 2026 年 08 月 09 日至 2027 年 08 月 08 日期间的任意交易日以两次及两次以上的大宗交易方式向何文辉先生购买上述 3%的股份，购买价格为前一个交易日上市公司股票收盘价下浮 10%；何文辉先生将无条件接受北京欣欣的上述交易请求（以下简称“未来 3%股份转让”）并严格遵守其作为上市公司大股东应当遵守的包括减持预披露在内的相关法律法规规定的义务。为保证未来 3%股份转让的顺利实施，何文辉先生持有的上述 3%的上市公司股份在表决权委托期限内不得进行转让或质押。就委托表决权的剩余 3,397,412 股股份（占上市公司总股本的比例为 3%）将在前述未来 3%股份转让办理完毕过户手续后由何文辉先生永久放弃表决权。如因任何原因（包括但不限于何文辉先生违反上述约定及不可抗力等原因）导致北京欣欣无法购买上述 3%的股份，北京欣欣仍将在 2027 年 08 月 08 日前以符合法律法规的方式增持不低于 3%的上市公司股份，北京欣欣上述增持完成后何文辉先生表决权委托终止并永久放弃所有表决权。 公司于 2025 年 05 月 26 日收到何文辉先生、北京欣欣发来的中国证券登记结算有限责任公司《证券过户登记确认书》，何文辉先生向北京欣欣转让的 13,589,649 股股份的过户登记手续已办理完毕，过户日期为 2025 年 05 月 23 日。 具体内容详见公司于 2025 年 04 月 08 日、2025 年 05 月 27 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及指定媒体披露的《上海太和水科技发展股份有限公司关于股东权益变动暨控制权拟发生变更的提示性公告》《上海太和水科技发展股份有限公司关于控股股东、实际控制人协议转让公司股份完成过户登记暨控制权		

	发生变更的公告》。
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

注：2025 年 08 月 01 日，公司发布公告《上海太和水科技发展股份有限公司关于公司 5%以上股东部分股份被司法冻结的公告》，何文辉先生累计被冻结的公司股份数量为 5,169,094 股，累计被标记数量为 6,794,824 股，占公司股份数量的 10.56%。冻结/标记起始日为 2025 年 07 月 30 日，冻结/标记到期日为 2028 年 07 月 29 日。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	北京欣欣炫灿科技中心（有限合伙）
新实际控制人名称	何凡、蒋利顺、董津
变更日期	何文辉先生向北京欣欣转让的 13,589,649 股股份的过户登记手续已办理完毕，过户日期为 2025 年 05 月 23 日。北京欣欣成为公司新控股股东，公司实际控制人变更为北京欣欣的共同实际控制人何凡、蒋利顺、董津。
信息披露网站查询索引及日期	公司于 2025 年 05 月 27 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《上海太和水科技发展股份有限公司关于控股股东、实际控制人协议转让公司股份完成过户登记暨控制权发生变更的公告》（2025-034）。

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：上海太和水科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	107,488,785.91	188,229,802.82
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	七、4	3,490,938.26	3,849,746.48
应收账款	七、5	415,508,074.27	585,085,036.52
应收款项融资			
预付款项	七、8	2,083,763.42	707,761.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	23,083,335.51	7,786,713.79
其中：应收利息		412,674.48	412,674.48
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	123,083,275.34	104,224,698.45
其中：数据资源			
合同资产	七、6	113,664,887.14	127,825,409.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,411,373.71	1,758,936.40
其他流动资产	七、13	14,210,384.95	9,736,514.47
流动资产合计		804,024,818.51	1,029,204,620.36
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	七、16	1,457,302.55	1,400,180.21
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	71,862,242.22	74,627,700.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	292,372,132.50	243,741,087.57
在建工程	七、22	34,545,424.30	56,275,764.61
生产性生物资产	七、23	6,073,504.79	3,916,475.31

油气资产			
使用权资产	七、25	71,041,102.60	51,399,407.48
无形资产	七、26	25,890,690.71	26,296,096.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	12,999,819.89	11,379,373.17
长期待摊费用	七、28	12,573,822.03	15,018,712.14
递延所得税资产	七、29	8,601,412.63	10,297,766.77
其他非流动资产	七、30	950,906.00	2,211,260.00
非流动资产合计		538,368,360.22	496,563,823.89
资产总计		1,342,393,178.73	1,525,768,444.25
流动负债：			
短期借款	七、32	26,204,055.56	28,958,277.78
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	七、36	155,052,038.53	277,668,105.29
预收款项			
合同负债	七、38	24,314,107.25	31,870,270.64
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	七、39	5,382,611.20	13,728,625.70
应交税费	七、40	72,723,803.15	75,071,570.26
其他应付款	七、41	20,040,427.02	9,493,117.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	22,689,227.92	20,382,488.41
其他流动负债		14,822,881.08	18,578,821.21
流动负债合计		341,229,151.71	475,751,276.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	54,373,502.41	49,283,431.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	10,221,588.59	10,949,283.27
递延收益			

递延所得税负债	七、29	11,492,295.72	10,446,434.41
其他非流动负债	七、52	6,895,734.51	6,895,734.51
非流动负债合计		82,983,121.23	77,574,883.50
负债合计		424,212,272.94	553,326,160.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	113,247,072.00	113,247,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,230,970,127.49	1,230,970,127.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	42,252,010.35	42,252,010.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-468,977,466.11	-411,900,844.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		917,491,743.73	974,568,365.13
少数股东权益		689,162.06	-2,126,081.33
所有者权益（或股东权益）合计		918,180,905.79	972,442,283.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,342,393,178.73	1,525,768,444.25

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：上海太和水科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		95,662,948.86	163,714,851.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,490,938.26	3,849,746.48
应收账款	十九、1	284,905,884.86	320,701,089.99
应收款项融资			
预付款项		680,937.65	101,478.86
其他应收款	十九、2	265,892,914.73	218,802,694.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		66,226,243.55	58,116,249.41
其中：数据资源			
合同资产		113,190,943.58	127,119,979.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,411,373.71	1,758,936.40

其他流动资产		7,255,164.21	4,752,229.41
流动资产合计		838,717,349.41	898,917,255.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,457,302.55	1,400,180.21
长期股权投资	十九、3	138,105,859.76	112,350,859.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		71,862,242.22	74,627,700.00
投资性房地产			
固定资产		211,468,738.04	210,781,359.34
在建工程		10,388,799.10	17,651,145.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,053,548.88	16,711,744.11
无形资产		9,343,238.47	9,587,431.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,329,865.44	4,657,668.54
递延所得税资产		2,418,102.87	2,512,141.17
其他非流动资产		490,446.00	
非流动资产合计		465,918,143.33	450,280,230.22
资产总计		1,304,635,492.74	1,349,197,486.21
流动负债：			
短期借款		21,201,000.00	21,201,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		189,020,959.71	198,403,178.52
预收款项			
合同负债		147,737.17	4,060,904.17
应付职工薪酬		2,059,928.13	10,111,444.92
应交税费		60,124,754.86	56,541,005.46
其他应付款		6,760,969.78	6,950,033.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,876,344.83	16,356,119.18
其他流动负债		12,969,969.21	16,452,855.51
流动负债合计		311,161,663.69	330,076,541.68
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		13,244,340.99	16,391,488.69

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,042,547.18	10,913,034.78
递延收益			
递延所得税负债		2,408,032.27	2,506,761.61
其他非流动负债		6,895,734.51	6,895,734.51
非流动负债合计		30,590,654.95	36,707,019.59
负债合计		341,752,318.64	366,783,561.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		113,247,072.00	113,247,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,229,956,190.80	1,229,956,190.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,252,010.35	42,252,010.35
未分配利润		-422,572,099.05	-403,041,348.21
所有者权益（或股东权益）合计		962,883,174.10	982,413,924.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,304,635,492.74	1,349,197,486.21

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		33,050,870.88	75,145,432.78
其中：营业收入	七、61	33,050,870.88	75,145,432.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,539,616.53	95,509,526.93
其中：营业成本	七、61	35,165,993.27	43,611,747.23
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	七、62	963,653.54	1,329,223.10
销售费用	七、63	6,970,422.56	10,201,714.87
管理费用	七、64	42,322,641.77	36,681,849.10

研发费用	七、65	3,317,885.57	4,543,507.27
财务费用	七、66	1,799,019.82	-858,514.64
其中：利息费用		608,501.15	
利息收入		109,638.46	2,617,445.78
加：其他收益	七、67	551,613.43	2,845,280.54
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68		979,304.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-2,765,457.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-23,145,373.35	2,239,803.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	29,447,886.78	-1,046,969.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-38,510.83	52.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-53,438,587.40	-15,346,622.76
加：营业外收入	七、74	663,476.37	83,819.10
减：营业外支出	七、75	3,160,546.16	4,517,418.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-55,935,657.19	-19,780,222.02
减：所得税费用		2,584,759.64	167,689.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-58,520,416.83	-19,947,911.14
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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）		-57,076,621.40	-19,964,410.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,443,795.43	16,499.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,520,416.83	-19,947,911.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-57,076,621.40	-19,964,410.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.50	-0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.50	-0.18

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	3,680,537.52	63,607,721.24
减：营业成本	十九、4	13,832,027.29	40,780,856.89
税金及附加		823,374.74	1,236,133.87
销售费用		3,624,696.61	6,481,867.02
管理费用		29,108,448.13	28,333,214.11
研发费用		1,903,343.42	4,034,510.21
财务费用		622,022.27	-2,063,238.64
其中：利息费用		445,114.30	
利息收入		98,405.07	2,603,736.51
加：其他收益		36,398.90	2,482,478.24
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5		837,038.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-2,765,457.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,560,018.95	5,522,052.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		29,448,820.97	-1,009,982.99
资产处置收益（损失以“—”号填列）			52.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-17,953,593.90	-7,363,983.46
加：营业外收入		1.68	40,000.00
减：营业外支出		1,581,849.66	4,501,443.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-19,535,441.88	-11,825,426.82
减：所得税费用		-4,691.04	-5,215.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-19,530,750.84	-11,820,211.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-19,530,750.84	-11,820,211.39
（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			
（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		-19,530,750.84	-11,820,211.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		228,741,056.91	131,168,034.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	10,622,229.85	12,515,537.85
经营活动现金流入小计		239,363,286.76	143,683,572.40
购买商品、接受劳务支付的现金		185,562,341.63	92,468,584.10
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			
支付给职工及为职工支付的现金		40,892,547.09	38,859,370.03
支付的各项税费		6,829,126.38	9,173,732.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	45,420,855.47	42,369,862.65
经营活动现金流出小计		278,704,870.57	182,871,548.89

经营活动产生的现金流量净额		-39,341,583.81	-39,187,976.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,559,281.77
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			123,559,281.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,354,921.22	21,086,132.54
投资支付的现金	七、78		70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、79	25,325,574.46	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,680,495.68	91,086,132.54
投资活动产生的现金流量净额		-37,680,495.68	32,473,149.23
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		5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,878,179.59	
筹资活动现金流入小计		8,878,179.59	
偿还债务支付的现金		7,754,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,778.93	
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	七、78	3,434,460.51	3,102,795.35
筹资活动现金流出小计		11,860,239.44	3,102,795.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,982,059.85	-3,102,795.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		176,116,074.83	233,627,755.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		96,111,935.49	223,810,132.55

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		52,274,308.30	114,135,146.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,802,619.13	10,119,932.93
经营活动现金流入小计		65,076,927.43	124,255,079.68
购买商品、接受劳务支付的现金		35,049,843.45	81,683,281.00
支付给职工及为职工支付的现金		24,855,251.95	24,037,367.74
支付的各项税费		-4,970,056.76	7,823,401.21
支付其他与经营活动有关的现金		50,522,458.57	69,279,895.10
经营活动现金流出小计		105,457,497.21	182,823,945.05
经营活动产生的现金流量净额		-40,380,569.78	-58,568,865.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			122,127,172.00
取得投资收益收到的现金			3,417,038.38
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			125,544,210.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,727.71	732,926.50
投资支付的现金		25,755,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,338,727.71	70,732,926.50
投资活动产生的现金流量净额		-26,338,727.71	54,811,283.88
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,114.30	
支付其他与筹资活动有关的现金		917,940.40	815,500.80
筹资活动现金流出小计		1,363,054.70	815,500.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,363,054.70	-815,500.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,082,352.19	-4,573,082.29
加：期初现金及现金等价物余额		156,626,731.21	213,780,505.55
六、期末现金及现金等价物余额		88,544,379.02	209,207,423.26

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	113,247,072.00				1,230,970,127.49				42,252,010.35		-411,900,844.71		974,568,365.13	-2,126,081.33	972,442,283.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	113,247,072.00				1,230,970,127.49				42,252,010.35		-411,900,844.71		974,568,365.13	-2,126,081.33	972,442,283.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-57,076,621.40		-57,076,621.40	2,815,243.39	-54,261,378.01
（一）											-57,076,621.40		-57,076,621.40	-1,443,795.43	-58,520,416.83

综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本															4,259,038.82	4,259,038.82
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、本期末余额	113,247,072.00				1,230,970,127.49				42,252,010.35		-468,977,466.11		917,491,743.73	689,162.06	918,180,905.79

项目	2024 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	
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	113,247,072.00				1,230,970,127.49				42,252,010.35		-77,412,051.71		1,309,057,158.13	1,132,704.65	1,310,189,862.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	113,247,072.00				1,230,970,127.49				42,252,010.35		-77,412,051.71		1,309,057,158.13	1,132,704.65	1,310,189,862.78
三、本期增减变动金											-19,964,410.37		-19,964,410.37	16,499.23	-19,947,911.14

额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额										-19,964,410.37		-19,964,410.37	16,499.23	-19,947,911.14	
（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	113,247,072.00				1,230,970,127.49				42,252,010.35	-97,376,462.08		1,289,092,747.76	1,149,203.88	1,290,241,951.64

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,252,010.35	-403,041,348.21	982,413,924.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,252,010.35	-403,041,348.21	982,413,924.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,530,750.84	-19,530,750.84
（一）综合收益总额										-19,530,750.84	-19,530,750.84

（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	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,252,010.35	-422,572,099.05	962,883,174.10

项目	2024 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,252,010.35	-144,783,169.55	1,240,672,103.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,252,010.35	-144,783,169.55	1,240,672,103.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,820,211.39	-11,820,211.39
（一）综合收益总额										-11,820,211.39	-11,820,211.39
（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	113,247,072.00				1,229,956,190.80				42,252,010.35	-156,603,380.94	1,228,851,892.21

公司负责人：何鑫 主管会计工作负责人：李晓萍 会计机构负责人：李晓萍

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

上海太和水科技发展股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由上海太和水环境科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司注册资本为5,000万元,于2018年04月26日在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2018年07月,根据公司2018年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本857.1429万元,分别由上海华翀股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴500.00万元、杭州晟智汇投资合伙企业(有限合伙)认缴250.00万元、深圳市星河博文创新创业创投研究院有限公司认缴71.4287万元、深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)认缴17.8571万元、宁波申毅创合创业投资企业(有限合伙)认缴17.8571万元,增资价格为28元/股,全部以货币资金出资,增资后的注册资本为5,857.1429万元。

2021年02月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]23号文核准,本公司首次向社会公开发行人民币普通股1,953万股,每股面值1.00元,发行后股本为7,810.1429万股。

2021年02月09日,公司股票在上海证券交易所挂牌交易,股票简称“太和水”,证券代码“605081”。

2022年05月,公司实施2021年度利润分配方案,按每10股转增4.5股的比例,以资本公积向全体股东每10股转增4.5股转增股份总额3,514.5643万股,每股面值1元,合计增加股本3,514.5643万元,注册资本增至11,324.7072万元。

2025年05月,公司原控股股东、实际控制人何文辉先生与北京欣欣炫灿科技中心(有限合伙)按照《股份转让协议》《表决权委托及放弃协议》的约定,就何文辉先生通过协议转让的方式向北京欣欣转让公司无限售流通股13,589,649股(占公司总股本的12%)事宜完成过户登记。同日,何文辉先生持有的公司6,794,824股股份(占公司总股本的6.00%)所拥有的表决权、提名权、提案权自股份过户登记完成之日起委托给北京欣欣,且永久放弃其持有的剩余5,169,094股股份(占公司总股本的4.56%)所拥有的表决权、提名权、提案权。前述协议转让完成后,北京欣欣持有公司13,589,649股股份(占公司总股本的12.00%),合计拥有公司20,384,473股股份(占公司总股本的18.00%)对应的表决权,成为公司新控股股东,公司实际控制人变更为北京欣欣的共同实际控制人何凡、蒋利顺、董津。

公司注册地址为上海市金山区枫泾镇曹黎路38弄19号1957室,法定代表人为何鑫。公司主要的经营活动为水环境生态建设和水环境生态维护,以及饮用水销售业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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》的规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

√适用 □不适用

本集团根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定应收账款以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、13 和附注五、34。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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	占相应应收款项金额的 5%以上，或金额超过 300 万元
重要的单项计提减值准备的合同资产	占相应合同资产金额的 5%以上，或金额超过 300 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	占相应其他应收款金额的 5%以上
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 500 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资金额大于 1,000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资金额大于 1,000 万元

重要的非全资子公司	占合并资产总额 10%以上
重要的联营企业或合营企业	持股金额 100 万元以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.3%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1.同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。

②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

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，冲减权益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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.合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五 19、“长期股权投资”或本附注 11、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五 19、长期股权投资（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按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。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：

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

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入

其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2)其他金融负债除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	资产/负债)按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

5.金融负债的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，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款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。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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可利得变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具 权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对于应收票据中的商业承兑汇票按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用等级高的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，包括中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行、邮储银行、华夏银行，民生银行，中信银行，浙商银行，光大银行，招商银行，兴业银行、浦发银行和平安银行。
信用等级低的银行承兑汇票	承兑人为其他银行和金融机构
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据	预期信用损失 会计估计政策
应收关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收账款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收客户款项	列入公司合并财务报表范围外公司的应收账款	

公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据和附注五、13 应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
应收利息组合	应收利息	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收股利组合	应收股利	
信用风险组合	应收保证金、备用金、往来款及其他款项性质的其他应收款、应收出口退税款	

公司在计量其他应收款预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该其他应收款组合的预期信用损失。公司以其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司在计量其他应收款预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该其他应收款组合的预期信用损失。

公司以其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，公司将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、合同履约成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.低值易耗品及包装物的摊销方法采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

1.合同资产的确认标准及方法

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见财务报告五“金融工具 6.金融资产减值”及财务报告“应收账款”的有关会计处理。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

参照附注五、12 应收票据

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

无

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见财务报告五“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本财务报告 2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、27、“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

24、 生物资产

√适用 □不适用

1. 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
经济林	10	-	10.00

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

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告五、27、“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，不包含公司代第三方收取的款项，如增值税。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

32、 股份支付

√适用 □不适用

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。
- （2）该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同中所承诺的商品（或每份合同中所承诺的部分商品）构成单项履约义务。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司会考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权力，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指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。合同资产的减值的计量参见财务报告五、11、“金融工具”。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

质保义务：

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人：

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

客户未行使的合同权利：

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2). 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

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 水环境生态建设工程

本公司与客户之间的建造合同包含环境工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(2) 产品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。对不需要提供安装服务的产品,于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入。对需要提供安装服务的产品,于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

(3) 水环境生态维护业务

本公司水环境生态维护业务主要是针对已完成水生态系统建设的标的水体提供的维护服务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,公司在维护服务期限内,按照服务期限平均确认收入。

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1.公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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.政府补助的确认原则和确认时点：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；
- 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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1.回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购，是指公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的销售方式。

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

①公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②公司负有应客户要求回购商品义务的，在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①进行会计处理；否则，公司将其作为附有销售退回条款的销售交易进行会计处理。

4. 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产或处置组中非流动资产确

认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(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). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海太和水科技发展股份有限公司	15
北京中科院云科技有限公司	15

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 26 日，根据高新技术企业认定管理工作网《上海市认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，本公司已被认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR202431006234，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，本公司自本次通过高新技术企业认定当年起三年内（即 2024 年度、2025 年度、2026 年度）可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司中科院云于 2023 年 10 月 26 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202311001876 的《高新技术企业证书》，有效期三年。自本次通过高新技术企业认定当年起三年内（即 2023 年度、2024 年度、2025 年度）可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，子公司上海太和水生态科技有限公司、江西樱乐源生态农业科技有限公司本期享受农产品初加工免征企业所得税的税收优惠政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》，子公司上海太和水生态科技有限公司本期销售沉水植物等享受农业生产者销售的自产农产品免征增值税的税收优惠政策。

3、其他

√适用 □不适用

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,738.76	38,903.01
银行存款	96,007,015.83	176,049,527.28
其他货币资金	11,440,031.32	12,141,372.53
存放财务公司存款		
合计	107,488,785.91	188,229,802.82
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

银行存款余额中包含久悬账户及其他 2,861,675.55 元，其他货币资金期末余额系保函保证金、农民工薪酬保证金及安全文明施工费保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	3,674,671.85	4,052,364.72
减：坏账准备	183,733.59	202,618.24
合计	3,490,938.26	3,849,746.48

(2)．期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3)．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

☐适用 ☒不适用

(4)．按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,674,671.85	100.00	183,733.59	5.00	3,490,938.26	4,052,364.72	100.00	202,618.24	5.00	3,849,746.48
其中：										
银行承兑票据										
商业承兑票据	3,674,671.85	100.00	183,733.59	5.00	3,490,938.26	4,052,364.72	100.00	202,618.24	5.00	3,849,746.48
合计	3,674,671.85	/	183,733.59	/	3,490,938.26	4,052,364.72	/	202,618.24	/	3,849,746.48

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,674,671.85	183,733.59	5.00
合计	3,674,671.85	183,733.59	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	202,618.24			202,618.24
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	220,248.71			220,248.71
本期转回	239,133.36			239,133.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	183,733.59			183,733.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收票据”

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提						
组合计提	202,618.24	220,248.71	239,133.36			183,733.59
合计	202,618.24	220,248.71	239,133.36			183,733.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,108,263.48	321,129,816.61
1 年以内小计	141,108,263.48	321,129,816.61
1 至 2 年	102,680,808.59	88,837,902.33
2 至 3 年	156,457,383.99	156,659,223.45
3 年以上		
3 至 4 年	194,056,906.48	202,037,804.55
4 至 5 年	139,144,468.26	124,134,288.72
5 年以上	127,731,531.46	115,577,694.28
小计	861,179,362.26	1,008,376,729.94
减：坏账准备	445,671,287.99	423,291,693.42
合计	415,508,074.27	585,085,036.52

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	222,741,186.09	25.86	222,741,186.09	100.00		208,372,234.97	20.66	208,372,234.97	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	638,438,176.17	74.14	222,930,101.90	34.92	415,508,074.27	800,004,494.97	79.34	214,919,458.45	26.86	585,085,036.52
其中：										
应收客户款项	638,438,176.17	74.14	222,930,101.90	34.92	415,508,074.27	800,004,494.97	79.34	214,919,458.45	26.86	585,085,036.52
合计	861,179,362.26	100.00	445,671,287.99	51.75	415,508,074.27	1,008,376,729.94	100.00	423,291,693.42	41.98	585,085,036.52

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

第一名	101,350,000.00	101,350,000.00	100.00	预计无法收回
第二名	40,870,923.21	40,870,923.21	100.00	预计无法收回
第三名	25,810,508.23	25,810,508.23	100.00	预计无法收回
第四名	13,072,109.99	13,072,109.99	100.00	预计无法收回
其他	41,637,644.66	41,637,644.66	100.00	预计无法收回
合计	222,741,186.09	222,741,186.09	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	141,108,262.06	7,055,413.10	5.00
1-2 年	102,646,066.46	10,264,606.65	10.00
2-3 年	140,451,693.73	42,135,508.11	30.00
3-4 年	161,029,337.00	80,514,668.50	50.00
4-5 年	51,214,556.88	40,971,645.50	80.00
5 年以上	41,988,260.04	41,988,260.04	100.00
合计	638,438,176.17	222,930,101.90	34.92

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	208,372,234.97	14,368,951.12				222,741,186.09
按组合计提坏账准备	214,919,458.45	8,873,935.43		863,291.98		222,930,101.90
合计	423,291,693.42	23,242,886.55		863,291.98		445,671,287.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	863,291.98

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
惠州市昌融环境科技有限公司	工程款	863,291.98	无法收回		否
合计	/	863,291.98	/	/	/

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	110,640,000.00		110,640,000.00	10.08	5,532,000.00
第二名	101,350,000.00	59,512,846.24	160,862,846.24	14.65	160,862,846.24
第三名	71,918,247.34	31,958,355.45	103,876,602.79	9.46	8,299,202.15
第四名	54,653,594.28	14,314,663.25	68,968,257.53	6.28	60,216,752.10
第五名	51,766,310.54	408,201.02	52,174,511.56	4.75	20,063,686.95
合计	390,328,152.16	106,194,065.96	496,522,218.12	45.22	254,974,487.44

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
已完工未结算资产	235,146,284.31	122,714,125.37	112,432,158.94	275,440,308.30	151,816,890.61	123,623,417.69
未到期的质保金	1,369,698.00	136,969.80	1,232,728.20	4,688,791.29	486,799.24	4,201,992.05
小计	236,515,982.31	122,851,095.17	113,664,887.14	280,129,099.59	152,303,689.85	127,825,409.74
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	236,515,982.31	122,851,095.17	113,664,887.14	280,129,099.59	152,303,689.85	127,825,409.74

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	87,051,766.38	36.81	87,051,766.38	100.00		83,514,998.04	29.81	83,514,998.04	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	149,642,159.93	63.19	35,799,328.79	23.95	113,664,887.14	196,614,101.55	70.19	68,788,691.81	34.99	127,825,409.74
其中：										
合计	236,515,982.31	/	122,851,095.17	/	113,664,887.14	280,129,099.59	/	152,303,689.85	/	127,825,409.74

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	59,512,846.24	59,512,846.24	100.00	预计无法收回
第二名	12,841,840.90	12,841,840.90	100.00	预计无法收回
第三名	7,635,012.30	7,635,012.30	100.00	预计无法收回
第四名	3,375,298.99	3,375,298.99	100.00	预计无法收回
其他	3,686,767.95	3,686,767.95	100.00	预计无法收回
合计	87,051,766.38	87,051,766.38	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,295,248.42	2,114,762.42	5.00
1-2 年	55,161,164.27	5,516,116.43	10.00
2-3 年	13,626,479.48	4,087,943.84	30.00
3-4 年	22,081,843.04	11,040,921.52	50.00
4-5 年	16,299,480.72	13,039,584.58	80.00
合计	149,464,215.93	35,799,328.79	23.95

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按单项计提减值准备	83,514,998.04	3,536,768.34				87,051,766.38	

按组合计提减值准备	68,788,691.81		32,989,363.02			35,799,328.79	
合计	152,303,689.85	3,536,768.34	32,989,363.02			122,851,095.17	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 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

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“17、合同资产”

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：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,906,852.73	91.51	671,836.74	94.92
1 至 2 年	145,291.36	6.97	24,312.99	3.44
2 至 3 年	20,007.37	0.96	11,611.96	1.64
3 年以上	11,611.96	0.56		
合计	2,083,763.42	100.00	707,761.69	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的
------	------	---------------

		比例(%)
第一名	300,000.00	14.40
第二名	287,995.91	13.82
第三名	132,732.60	6.37
第四名	91,600.00	4.40
第五名	80,000.00	3.84
合计	892,328.51	42.83

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	412,674.48	412,674.48
应收股利		
其他应收款	22,670,661.03	7,374,039.31
合计	23,083,335.51	7,786,713.79

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
客户延迟支付工程款利息	412,674.48	412,674.48
合计	412,674.48	412,674.48

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,014,414.12	2,607,734.53
1 年以内小计	20,014,414.12	2,607,734.53
1 至 2 年	1,044,941.47	2,763,963.21
2 至 3 年	2,921,208.12	3,553,719.49
3 年以上		
3 至 4 年	1,671,968.11	1,186,408.73
4 至 5 年	868,512.31	2,078,067.64
5 年以上	2,433,765.39	1,531,636.41
合计	28,954,809.52	13,721,530.01
减：坏账准备	6,284,148.49	6,347,490.70
合计	22,670,661.03	7,374,039.31

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,655,952.67	9,349,686.81
备用金及其他	15,378,971.85	2,641,758.20
往来款	5,919,885.00	1,730,085.00
小计	28,954,809.52	13,721,530.01
减：坏账准备	6,284,148.49	6,347,490.70
合计	22,670,661.03	7,374,039.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	4,496,301.19		1,851,189.51	6,347,490.70
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	594,129.03		92,528.76	686,657.79
本期转回			750,000.00	750,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	5,090,430.22		1,193,718.27	6,284,148.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	1,851,189.51	92,528.76	750,000.00			1,193,718.27
按组合计提坏账准备	4,496,301.19	594,129.03				5,090,430.22
合计	6,347,490.70	686,657.79	750,000.00			6,284,148.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	5,500,000.00	19.00	往来款	1 年以内	275,000.00
第二名	1,708,503.50	5.90	备用金	1 年以内, 1-2 年	85,850.35
第三名	1,650,000.00	5.70	备用金	1 年以内	82,500.00
第四名	1,460,000.00	5.04	备用金	1 年以内	73,000.00
第五名	1,250,000.00	4.32	备用金	1 年以内	62,500.00
合计	11,568,503.50	39.95	/	/	578,850.35

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,459,047.12	514,476.37	3,944,570.75	3,597,887.43	514,476.37	3,083,411.06
在产品						
库存商品	549,552.68	837.10	548,715.58	593,286.68	837.10	592,449.58
周转材料	26,145,248.29		26,145,248.29	27,403,833.17		27,403,833.17
消耗性生物资产	40,045,023.27	13,752,226.25	26,292,797.02	29,193,006.50	13,752,226.25	15,440,780.25
合同履约成本	66,151,943.70		66,151,943.70	57,704,224.39		57,704,224.39

合计	137,350,815.06	14,267,539.72	123,083,275.34	118,492,238.17	14,267,539.72	104,224,698.45
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	514,476.37					514,476.37
在产品						
库存商品	837.10					837.10
周转材料						
消耗性生物资产	13,752,226.25					13,752,226.25
合同履约成本						
合计	14,267,539.72					14,267,539.72

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		

一年内到期的长期应收款	1,485,656.54	1,851,512.00
减：坏账准备	74,282.83	92,575.60
合计	1,411,373.71	1,758,936.40

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
进项税	6,846,044.00	5,196,425.69
预交所得税	6,500,898.27	3,328,667.46
待摊费用	539,721.07	1,041,907.65
预交增值税	323,721.61	169,513.67
合计	14,210,384.95	9,736,514.47

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
融资租赁款	/	/					
其中：未实现融资收益							

分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收工程款	3,019,659.22	150,982.96	2,868,676.26	3,325,385.91	166,269.30	3,159,116.61	4.65%-4.90%
减:一年内到期的长期应收款	1,485,656.54	74,282.83	1,411,373.71	1,851,512.00	92,575.60	1,758,936.40	4.65%-4.90%
合计	1,534,002.68	76,700.13	1,457,302.55	1,473,873.91	73,693.70	1,400,180.21	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
/										
/										
按组合计提坏账准备	1,534,002.68	100.00	76,700.13	5.00	1,457,302.55	1,473,873.91	100.00	73,693.70	5.00	1,400,180.21
其中：										
长期应收工程款	1,534,002.68	100.00	76,700.13	5.00	1,457,302.55	1,473,873.91	100.00	73,693.70	5.00	1,400,180.21
合计	1,534,002.68	/	76,700.13	/	1,457,302.55	1,473,873.91	/	73,693.70	/	1,400,180.21

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：长期应收工程款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
五年以上	1,534,002.68	76,700.13	5.00
合计	1,534,002.68	76,700.13	

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
长期应收工程款	73,693.70	3,006.43				76,700.13
合计	73,693.70	3,006.43				76,700.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：		
嘉兴小橡股权投资合伙企业（有限合伙）	21,859,000.00	21,859,000.00
广州凯云发展股份有限公司	20,424,242.22	23,189,700.00
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	19,366,700.00	19,366,700.00
国悦君安四号（台州）股权投资合伙企业（有限合伙）	10,212,300.00	10,212,300.00
合计	71,862,242.22	74,627,700.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,355,283.94	243,741,087.57
固定资产清理	16,848.56	
合计	292,372,132.50	243,741,087.57

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	275,463,169.89	30,634,870.38	24,028,626.06	3,245,356.64	333,372,022.97
2.本期增加金额	25,152,465.13	32,901,130.37	412,459.40	839,791.04	59,305,845.94
(1) 购置	1,822,120.57	556,238.17	67,522.13	214,151.05	2,660,031.92
(2) 在建工程转入	5,541,631.00	32,344,892.20		525,239.99	38,411,763.19
(3) 企业合并增加	17,788,713.56		344,937.27	100,400.00	18,234,050.83
3.本期减少金额		425,293.35	350,171.40	56,994.37	832,459.12

(1)处置或报废		425,293.35	350,171.40	56,994.37	832,459.12
4.期末余额	300,615,635.02	63,110,707.40	24,090,914.06	4,028,153.31	391,845,409.79
二、累计折旧					
1.期初余额	42,334,010.42	16,550,434.08	18,442,977.99	2,414,137.31	79,741,559.80
2.本期增加金额	7,569,307.61	1,655,096.84	1,230,460.65	181,425.08	10,636,290.18
(1) 计提	6,729,014.05	1,655,096.84	1,022,123.38	181,425.08	9,587,659.35
(2)企业合并增加	840,293.56		208,337.27		1,048,630.83
3.本期减少金额		390,150.66	332,662.83	54,286.24	777,099.73
(1)处置或报废		390,150.66	332,662.83	54,286.24	777,099.73
4.期末余额	49,903,318.03	17,815,380.26	19,340,775.81	2,541,276.15	89,600,750.25
三、减值准备					
1.期初余额	7,577,428.70	2,311,946.90			9,889,375.60
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	7,577,428.70	2,311,946.90			9,889,375.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	243,134,888.29	42,983,380.24	4,750,138.25	1,486,877.16	292,355,283.94
2.期初账面价值	225,551,730.77	11,772,489.40	5,585,648.07	831,219.33	243,741,087.57

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	168,898,956.42	正在办理中
商铺	23,825,677.97	正在办理中
库房	2,174,082.86	尚未办理
桶装车间	1,297,499.79	尚未办理
食堂	276,469.59	尚未办理
门卫室	39,994.74	尚未办理
二层楼	42,847.52	尚未办理
厂区外取水井房	230,715.50	尚未办理

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公及其他设备	16,848.56	
合计	16,848.56	

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,545,424.30	56,275,764.61
工程物资		
合计	34,545,424.30	56,275,764.61

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
云南省安宁市太平街道妥睦村田园综合体投资项目	18,825,001.76		18,825,001.76	18,240,240.85		18,240,240.85
上海漕泾镇水库村田园综合体投资建设项目	5,298,393.73		5,298,393.73	4,674,123.64		4,674,123.64
上海枫泾镇中洪村田园综合体投资建设项目	4,173,989.11		4,173,989.11	3,093,928.47		3,093,928.47
上海枫泾镇新新村田园综合体投资建设项目	2,867,324.86		2,867,324.86	2,299,662.33		2,299,662.33
上海市金山区水库村基地科研线项目	1,325,727.24		1,325,727.24	510,580.97		510,580.97
其他零星工	2,054,987.60		2,054,987.60	825,366.60		825,366.60

程						
三水区白坭镇灶头村乡村振兴高质量发展示范项目	8,716,109.44	8,716,109.44		8,711,401.54	8,711,401.54	
上海崇明田园综合体投资建设项目				26,631,861.75		26,631,861.75
合计	43,261,533.74	8,716,109.44	34,545,424.30	64,987,166.15	8,711,401.54	56,275,764.61

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云南省安宁市太平街道妥睦村田园综合体投资项目	94,400,000.00	18,240,240.85	584,760.91			18,825,001.76	19.94	19.94				自筹资金
上海漕泾镇水库村田园综合体投资建设项目	5,512,500.00	4,674,123.64	624,270.09			5,298,393.73	96.12	96.12				自筹资金
上海枫泾镇中洪村田园综合体投资建设项目	7,000,000.00	3,093,928.47	1,080,060.64			4,173,989.11	59.63	59.63				自筹资金
上海枫泾镇新新村田园综合体投资建设项目	6,006,000.00	2,299,662.33	567,662.53			2,867,324.86	47.74	47.74				自筹资金
合计	112,918,500.00	28,307,955.29	2,856,754.17			31,164,709.46	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
三水区白坭镇灶头村乡村振兴高质量发展示范项目	8,711,401.54	4,707.90		8,716,109.44	土地使用权终止
合计	8,711,401.54	4,707.90		8,716,109.44	/

(4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
三水区白坭镇灶头村乡村振兴高质量发展示范项目	8,716,109.44		8,716,109.44	公允价值采用市场法确认，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等；	参照价格、处置费用、成新率中	①参照物价格：暂停工的在建工程并有截至当前工程形象进度的统计，以基准日人工费、材料费的市场价对原工程预决算调整的方式获取全新参照物的不含税价格； ②成新率：根据资产的经济寿命年限和已停工年限确定； ③处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
合计	8,716,109.44		8,716,109.44	/	/	/

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	成熟生产性生物资产	未成熟生产性生物资产	类别	类别	
一、账面原值									
1.期初余额					1,322,124.95	3,092,790.73			4,414,915.68
2.本期增加金额					2,046,021.37	1,696,948.45			3,742,969.82
(1)外购						1,268,180.45			1,268,180.45
(2)自行培育					460,081.03	177,682.58			637,763.61
(3)其他					1,585,940.34	251,085.42			1,837,025.76
3.本期减少金额						1,585,940.34			1,585,940.34
(1)处置									
(2)其他						1,585,940.34			1,585,940.34
4.期末余额					3,368,146.32	3,203,798.84			6,571,945.16
二、累计折旧									
1.期初余额					321,638.04				321,638.04
2.本期增加金额									
(1)计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额					321,638.04				321,638.04
三、减值准备									
1.期初余额					176,802.33				176,802.33
2.本期增加金额									
(1)计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									
(2)其他									
4.期末余额					176,802.33				176,802.33
四、账面价值									
1.期末账面价值					2,869,705.95	3,203,798.84			6,073,504.79
2.期初账面价值					823,684.58	3,092,790.73			3,916,475.31

(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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	不动产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	67,007,381.01	67,007,381.01
2.本期增加金额	24,362,121.31	24,362,121.31
(1)租赁	483,473.48	483,473.48
(2)合并增加	23,878,647.83	23,878,647.83
3.本期减少金额		
4.期末余额	91,369,502.32	91,369,502.32
二、累计折旧		
1.期初余额	15,607,973.53	15,607,973.53
2.本期增加金额	4,720,426.19	4,720,426.19
(1)计提	3,562,905.84	3,562,905.84
(2)合并增加	1,157,520.35	1,157,520.35
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	20,328,399.72	20,328,399.72
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	71,041,102.60	71,041,102.60
2.期初账面价值	51,399,407.48	51,399,407.48

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	经营权和商 标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,992,976.31		3,001,671.68	15,260,000.00	33,254,647.99
2.本期增加金 额			616,375.87	63,500.00	679,875.87
(1)购置			616,375.87	46,000.00	662,375.87
(2)内部研 发					
(3)企业合 并增加				17,500.00	17,500.00
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额	14,992,976.31		3,618,047.55	15,323,500.00	33,934,523.86
二、累计摊销					
1.期初余额	1,481,995.66		1,900,379.57	3,576,176.13	6,958,551.36
2.本期增加金 额	150,608.51		168,794.94	765,878.34	1,085,281.79
(1) 计提	150,608.51		168,794.94	765,878.34	1,085,281.79
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额	1,632,604.17		2,069,174.51	4,342,054.47	8,043,833.15
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	13,360,372.14		1,548,873.04	10,981,445.53	25,890,690.71
2.期初账面价 值	13,510,980.65		1,101,292.11	11,683,823.87	26,296,096.63

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

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚州临川 8、9 号地块土地使用权	8,431,023.19	办理中

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
黑龙江海赫饮品有限公司	17,263,279.11					17,263,279.11
江西樱乐源生态农业科技有限公司	334,733.01					334,733.01
北京中科硯云科技有限公司	25,580,614.20					25,580,614.20
南昌中春农业科技有限公司		1,620,446.72				1,620,446.72
合计	43,178,626.32	1,620,446.72				44,799,073.04

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
黑龙江海赫饮品有限公司	16,987,944.53					16,987,944.53
江西樱乐源生态农业科技有限公司	334,733.01					334,733.01
北京中科硯云科技有限公司	14,476,575.61					14,476,575.61
南昌中春农业科技有限公司						
合计	31,799,253.15					31,799,253.15

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
黑龙江海赫饮品有限公司	公司以 2022 年 8 月 31 日作为基准日，并购黑龙江海赫饮品股份有限公司，交易对价为人民币 66,000,000.00 元，基准日海赫饮品账面净资产为人民币 32,131,223.06 元，评估增值人民币 22,140,663.77 元，形成递延所得税负债人民币 5,535,165.94 元，形成商誉人民币 17,263,279.11 元。	公司以 2022 年 8 月 31 日作为基准日，并购黑龙江海赫饮品股份有限公司，交易对价为人民币 66,000,000.00 元，基准日海赫饮品账面净资产为人民币 32,131,223.06 元，评估增值人民币 22,140,663.77 元，形成递延所得税负债人民币 5,535,165.94 元，形成商誉人民币 17,263,279.11 元。	是
江西樱乐源生态农业科技有限公司	公司以 2023 年 3 月 31 日作为基准日，收购江西樱乐源生态农业科技有限公司 81.25%的股权，交易对价为人民币 3,500,000.00 元，基准日樱乐源账面净资产为人民币 4,150,447.34 元，评估增值人民币 371,362.64 元，形成商誉人民币 334,733.01 元。	公司以 2023 年 3 月 31 日作为基准日，收购江西樱乐源生态农业科技有限公司 81.25%的股权，交易对价为人民币 3,500,000.00 元，基准日樱乐源账面净资产为人民币 4,150,447.34 元，评估增值人民币 371,362.64 元，形成商誉人民币 334,733.01 元。	是
北京中科硯云科技有限公司	公司以 2024 年 11 月 30 日作为基准日，收购北京中科硯云科技有限公司 55%的股权，交易对价为人民币 22,000,000.00 元，基准日中科硯云账面净资产为人民币 -6,586,091.73 元，评估增值人民币 89,275.41 元，形成递延所得税负债人民币 13,391.31 元，形成商誉人民币 25,580,614.20 元。	公司以 2024 年 11 月 30 日作为基准日，收购北京中科硯云科技有限公司 55%的股权，交易对价为人民币 22,000,000.00 元，基准日中科硯云账面净资产为人民币 -6,586,091.73 元，评估增值人民币 89,275.41 元，形成递延所得税负债人民币 13,391.31 元，形成商誉人民币 25,580,614.20 元。	是
南昌中春农业科技有限公司	公司以 2024 年 12 月 31 日作为基准日，收购南昌中春农业科技有限公司 85%的股权，交易对价为人民币 25,755,000.00 元，基准日南昌中春账面净资产为人民币 6,760,500.00 元，评估增值人民币 22,771,500 元，形成商誉人民币 1,620,446.72 元。	公司以 2024 年 12 月 31 日作为基准日，收购南昌中春农业科技有限公司 85%的股权，交易对价为人民币 25,755,000.00 元，基准日南昌中春账面净资产为人民币 6,760,500.00 元，评估增值人民币 22,771,500 元，形成商誉人民币 1,620,446.72 元。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
租入固定资产改良支出	15,018,712.14	381,042.20	2,825,932.31		12,573,822.03
合计	15,018,712.14	381,042.20	2,825,932.31		12,573,822.03

其他说明：

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,827,260.37	706,815.09	2,827,260.37	706,815.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	6,074,227.74	1,518,556.94	12,678,614.54	3,169,653.64
租赁负债的税会差异	40,191,987.74	6,376,040.60	53,665,919.72	6,421,298.03
合计	49,093,475.85	8,601,412.63	69,171,794.63	10,297,766.77

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	37,679,482.16	4,985,209.07	16,512,126.44	4,128,031.60
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产的税会差异	39,864,233.10	6,507,086.65	51,399,407.48	6,318,402.81
合计	77,543,715.26	11,492,295.72	67,911,533.92	10,446,434.41

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,276,534.58	99,506.02		
递延所得税负债	6,276,534.58	230,552.07		

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	356,819,056.60	330,519,255.58
信用减值准备	446,215,925.30	417,329,457.12
资产减值准备	153,073,661.90	182,521,548.67
预计负债	8,048,588.59	10,949,283.27
合计	964,157,232.39	941,319,544.64

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	7,480,749.92	7,563,176.93	
2026 年	3,221,922.37	3,221,922.37	
2027 年	12,131,057.55	12,131,057.55	
2028 年	34,133,609.01	34,133,609.01	
2029 年	18,658,134.92	18,658,134.92	
2030 年	24,640,928.78		
2031 年			
2032 年	18,875,629.93	18,875,629.93	
2033 年	130,221,347.00	130,221,347.00	
2034 年	105,714,377.87	105,714,377.87	
2035 年	1,741,299.25		
合计	356,819,056.60	330,519,255.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地款						
预付设备工程款	950,906.00		950,906.00	2,211,260.00		2,211,260.00
未到期的质保金						
预付软件款						
合计	950,906.00		950,906.00	2,211,260.00		2,211,260.00

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,376,850.42	11,376,850.42	其他	保证金、久悬账户	12,113,727.99	12,113,727.99	其他	保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	95,337,472.00	78,248,257.77	查封	开发商涉诉查封	95,337,472.00	80,488,205.85	查封	开发商涉诉

								诉 被 查 封
无 形 资产								
其 中： 数 据 资源								
合计	106,714,322.42	89,625,108.19	/	/	107,451,199.99	92,601,933.84	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1)、短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		
保证+质押借款		2,754,000.00
附追索权的保理借款	21,201,000.00	21,201,000.00
短期借款应付利息	3,055.56	3,277.78
合计	26,204,055.56	28,958,277.78

短期借款分类的说明：

无

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	78,709,013.21	185,277,240.27
劳务及分包款	66,341,562.31	84,328,838.40
工程设备及运输款	1,439,585.59	1,794,117.58
其他	8,561,877.42	6,267,909.04
合计	155,052,038.53	277,668,105.29

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,061,585.39	未达到合同付款条件
第二名	9,716,513.78	未达到合同付款条件
第三名	6,666,708.96	未达到合同付款条件
第四名	3,297,431.62	未达到合同付款条件
第五名	3,159,412.85	未达到合同付款条件
合计	32,901,652.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,166,370.08	27,809,366.47

预收工程款	147,737.17	4,060,904.17
合计	24,314,107.25	31,870,270.64

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中央机构编制委员会办公室电子政务中心	7,715,239.00	项目未终验
合计	7,715,239.00	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,160,990.60	26,109,350.58	34,119,768.46	5,150,572.72
二、离职后福利-设定提存计划	335,831.70	3,513,236.57	3,620,083.19	228,985.08
三、辞退福利	231,803.40	2,716,034.00	2,944,784.00	3,053.40
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,728,625.70	32,338,621.15	40,684,635.65	5,382,611.20

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,777,386.61	22,445,980.23	30,833,713.90	4,389,652.94
二、职工福利费		25,436.80	10,064.80	15,372.00
三、社会保险费	185,004.14	1,621,491.30	1,687,302.85	119,192.59
其中：医疗保险费	180,907.59	1,553,986.19	1,619,094.44	115,799.34
工伤保险费	4,096.55	56,272.61	58,766.90	1,602.26
生育保险费		11,232.50	9,441.51	1,790.99
四、住房公积金	126,212.50	1,711,941.73	1,570,294.04	267,860.19
五、工会经费和职工教育经费	72,387.35	304,500.52	18,392.87	358,495.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,160,990.60	26,109,350.58	34,119,768.46	5,150,572.72

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	325,011.91	3,376,746.89	3,477,412.72	224,346.08
2、失业保险费	10,819.79	136,489.68	142,670.47	4,639.00
3、企业年金缴费				
合计	335,831.70	3,513,236.57	3,620,083.19	228,985.08

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,769,196.71	57,572,085.68
企业所得税	7,508,385.42	5,103,626.05
个人所得税	3,014,505.03	1,820,065.44
城市维护建设税	4,626,402.40	4,704,087.75
教育费附加	3,054,238.05	3,090,876.13
地方教育费附加	2,123,699.58	2,148,124.96
房产税	347,919.03	347,919.03
水资源费	237,715.11	237,715.11
城镇土地使用税	33,210.38	33,210.38
印花税	4,605.62	10,634.39
其他	3,925.82	3,225.34
合计	72,723,803.15	75,071,570.26

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,040,427.02	9,493,117.66
合计	20,040,427.02	9,493,117.66

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	5,878,179.59	2,000,000.00
往来款	5,400,000.00	
未付报销费用	4,260,648.99	3,034,013.84
共管账户专用资金	3,200,079.35	3,200,079.35
保证金及押金	384,543.90	463,415.48
其他	916,975.19	795,608.99
合计	20,040,427.02	9,493,117.66

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	6,689,227.92	4,382,488.41
股权转让款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	22,689,227.92	20,382,488.41

其他说明：

无

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
增值税待转销项税额	14,822,881.08	18,578,821.21
合计	14,822,881.08	18,578,821.21

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	78,410,275.35	72,197,391.02
减：未确认融资费用	17,347,545.02	18,531,471.30
小计	61,062,730.33	53,665,919.72
减：一年内到期的租赁负债	6,689,227.92	4,382,488.41
合计	54,373,502.41	49,283,431.31

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	2,173,000.00		一审审理中，经庭审情况评估
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
售后维护费用	8,048,588.59	10,949,283.27	计提售后维护费用
合计	10,221,588.59	10,949,283.27	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
待转销项税额	6,895,734.51	6,895,734.51

股权转让款		
合计	6,895,734.51	6,895,734.51

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	113,247,072.00						113,247,072.00

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,230,970,127.49			1,230,970,127.49
其他资本公积				
合计	1,230,970,127.49			1,230,970,127.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,252,010.35			42,252,010.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,252,010.35			42,252,010.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-411,900,844.71	-77,412,051.71
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	-411,900,844.71	-77,412,051.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,076,621.40	-334,488,793.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-468,977,466.11	-411,900,844.71

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0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,019,845.88	35,142,165.51	75,145,432.78	43,611,747.23
其他业务	31,025.00	23,827.76		
合计	33,050,870.88	35,165,993.27	75,145,432.78	43,611,747.23

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：水环境生态建设	2,045,396.44	5,550,442.32	2,045,396.44	5,550,442.32
水环境生态维护	1,528,746.13	1,522,386.52	1,528,746.13	1,522,386.52
其他	29,476,728.31	28,093,164.43	29,476,728.31	28,093,164.43
合计	33,050,870.88	35,165,993.27	33,050,870.88	35,165,993.27
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
按收入时间分类				
其中：某一时点确认收入	29,476,728.31	28,093,164.43	29,476,728.31	28,093,164.43
在某段时间确认收入	3,574,142.57	7,072,828.84	3,574,142.57	7,072,828.84
合计	33,050,870.88	35,165,993.27	33,050,870.88	35,165,993.27

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,928.96	191,422.15
教育费附加	30,924.05	139,078.55
房产税	697,330.24	781,399.08
土地使用税	41,796.74	63,175.49
车船使用税	14,790.88	17,839.00

印花税	71,618.75	36,721.63
水资源费	36,798.00	
地方教育费附加	20,616.02	92,719.04
环境资源保护税	5,849.90	5,849.90
其他		1,018.26
合计	963,653.54	1,329,223.10

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	1,184,653.47	4,007,031.45
职工薪酬	3,227,149.50	2,697,523.51
业务招待费	826,975.17	1,192,108.97
业务宣传费	111,860.00	640,010.42
销售服务费	470,566.37	482,232.80
差旅费	132,304.93	360,556.69
办公费	320,070.26	265,150.41
房租费	430,029.82	216,695.77
车辆使用费	62,014.42	143,620.62
投标费用	25,804.49	
其他	178,994.13	196,784.23
合计	6,970,422.56	10,201,714.87

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,493,963.03	13,637,353.31
折旧及摊销	11,222,042.41	9,445,140.28
中介服务费	6,004,011.13	5,312,848.44
办公费	5,531,317.71	3,191,465.03
业务招待费	1,401,793.67	1,584,644.37
车辆使用费	613,074.07	1,154,106.68
差旅费	845,511.31	1,094,922.55
房租物业费	926,297.80	861,788.81
其他	284,630.64	399,579.63
合计	42,322,641.77	36,681,849.10

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,104,182.63	4,123,301.10
材料费	63,801.39	139,181.77
折旧及摊销	116,822.10	153,780.70
其他	33,079.45	127,243.70
合计	3,317,885.57	4,543,507.27

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	671,556.71	
减：利息收入	109,638.46	2,617,446.14
利息净支出	561,918.25	-2,617,446.14
未实现融资收益摊销	-87,419.90	-143,753.37
未确认融资费用摊销	1,191,497.80	1,468,895.63
银行手续费	133,023.67	433,789.24
合计	1,799,019.82	-858,514.64

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	504,039.92	2,808,982.70
其中：与日常经营活动相关的政府补助	504,039.92	2,808,982.70
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	47,573.51	36,297.84
其中：个税扣缴税款手续费	47,573.51	36,297.84
合计	551,613.43	2,845,280.54

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间取得的分红		979,304.07

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-2,765,457.78	
合计	-2,765,457.78	

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,884.65	
应收账款坏账损失	-23,242,886.55	2,152,123.33
其他应收款坏账损失	63,342.21	2,330.00
长期应收款坏账损失	15,286.34	85,350.57
合计	-23,145,373.35	2,239,803.90

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	29,452,594.68	-1,046,969.67
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-4,707.90	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	29,447,886.78	-1,046,969.67

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-38,510.83	52.55
合计	-38,510.83	52.55

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

74、营业外收入

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项	207,101.52		207,101.52
赔偿款	400,000.00		400,000.00
其他	56,374.85	83,819.10	56,374.85
合计	663,476.37	83,819.10	663,476.37

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

75、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00	3,000,000.00	20,000.00
自然灾害导致的存货毁损	1,327,423.09		1,327,423.09
赔偿款	1,000,000.00		1,000,000.00
无法收回的租赁保证金	750,000.00		750,000.00
罚款	60,050.00	1,515,975.00	60,050.00
其他	3,073.07	1,443.36	3,073.07
合计	3,160,546.16	4,517,418.36	3,160,546.16

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	571,197.80	427,148.23
递延所得税费用	2,013,561.84	-259,459.11
合计	2,584,759.64	167,689.12

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-55,935,657.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,390,348.58
子公司适用不同税率的影响	-3,725,623.07
调整以前期间所得税的影响	358,362.26
非应税收入的影响	217,738.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,888.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,184,289.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,606,452.90

所得税费用	2,584,759.64
-------	--------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	5,592,544.74	7,564,238.56
其他	2,844,333.22	347,190.63
往来款	1,524,100.00	
政府补助	551,613.43	2,808,982.70
利息收入	109,638.46	1,795,125.96
合计	10,622,229.85	12,515,537.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及员工借款	17,192,502.09	13,758,859.61
中介服务费	7,188,664.60	9,319,879.89
办公费	5,851,387.97	3,456,615.44
往来款	5,713,900.00	
业务招待费	2,228,768.84	2,776,753.34
物业及房租费	1,356,327.62	1,078,484.58
赔偿款	1,000,000.00	
差旅费	977,816.24	1,455,479.24
违约金	750,000.00	
车辆使用费	675,088.49	1,297,727.30
销售服务费	470,566.37	482,232.80
银行手续费	133,023.67	433,789.24
广告宣传费	111,860.00	640,010.42
罚款	60,050.00	1,515,975.00
捐赠支出	20,000.00	3,000,000.00
维护费用		1,397,147.13
预缴企业所得税		700,512.69
其他	1,690,899.58	1,056,395.97
合计	45,420,855.47	42,369,862.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单		70,000,000.00
其他非流动金融资产		
合计		70,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,878,179.59	
合计	3,878,179.59	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	3,434,460.51	3,102,795.35
合计	3,434,460.51	3,102,795.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-58,520,416.83	-19,947,911.14
加：资产减值准备	-29,447,886.78	1,046,969.67
信用减值损失	23,145,373.35	-2,239,803.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,587,659.35	8,754,518.84
使用权资产摊销	3,562,905.84	3,196,109.50
无形资产摊销	1,085,281.79	1,001,393.10
长期待摊费用摊销	2,825,932.31	3,376,645.64
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）	38,510.83	-52.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,765,457.78	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,775,634.61	1,325,142.56
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,801,624.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,569,688.45	-35,442.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-556,126.61	-224,016.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,384,111.07	-15,226,239.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	171,172,878.48	40,653,193.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-150,962,365.31	-64,917,828.68
其他		5,850,969.67
经营活动产生的现金流量净额	-39,341,583.81	-39,187,976.49
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	96,111,935.49	223,810,132.55
减：现金的期初余额	176,116,074.83	233,627,755.16
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	-80,004,139.34	-9,817,622.61

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,755,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	429,425.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	25,325,574.46

其他说明：

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,111,935.49	176,116,074.83
其中：库存现金	41,738.76	38,903.01
可随时用于支付的银行存款	96,016,811.50	176,045,512.38
可随时用于支付的其他货币资金	53,385.23	31,659.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	96,111,935.49	176,116,074.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
农民工薪酬保证金	6,483,370.55	10,260,568.68	使用受限
久悬账户及其他	2,861,675.55		使用受限
安全文明施工费保证金	1,097,860.61	1,099,230.44	使用受限

保函保证金	933,943.71	750,418.95	使用受限
使用受限的银行存款		3,509.92	使用受限
合计	11,376,850.42	12,113,727.99	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2). 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

82、租赁

(1). 作为承租人

☒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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3,434,460.51(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
安宁鑫展至元农业科技有限公司	31,025.00	无

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,104,182.63	4,123,301.10
材料费	63,801.39	139,181.77
折旧费	116,822.10	153,780.70
其他	33,079.45	127,243.70
合计	3,317,885.57	4,543,507.27
其中：费用化研发支出	3,317,885.57	4,543,507.27
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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量
南昌中春农业科技有限公司	2025年01月07日	25,755,000.00	85	现金收购	2025年01月07日	支付股权转让款		-721,736.59	-393,216.40

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	南昌中春农业科技有限公司
--现金	25,755,000.00
--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	25,755,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,134,553.28
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	1,620,446.72

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

公司以 2025 年 01 月 07 日作为基准日，并购南昌中春农业科技有限公司，交易对价为人民币 25,755,000.00 元，基准日南昌中春农业科技有限公司账面净资产为人民币 6,760,502.26 元，经万隆（上海）资产评估有限公司评估增值人民币 21,633,089.84 元，可辨认净资产公允价值为 28,393,592.10 元。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	南昌中春农业科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	429,425.54	429,425.54
应收款项		
存货	3,129,312.00	2,368,434.19
其他应收款	39,800.00	39,800.00
固定资产	17,185,420.00	15,919,391.78
无形资产	17,500.00	
在建工程	5,664,028.00	5,664,028.00
使用权资产	22,721,127.48	9,268,083.70
生产性生物资产	223,757.50	112,580.09
递延所得税资产	873,334.31	873,334.31
其他非流动资产	65,635.05	65,635.05
负债：		
应付款项	3,270,720.12	3,270,720.12
应付职工薪酬	756,301.42	756,301.42
应交税费	205,650.72	205,650.72
其他应付款	5,821,647.83	5,821,647.83
一年内到期的非流动负债	159,284.14	159,284.14
租赁负债	10,140,155.63	10,140,154.63
递延收益		7,163,047.35
递延所得税负债	1,601,987.92	463,404.19
净资产	28,393,592.10	6,760,502.26
减：少数股东权益	4,259,038.82	1,014,075.34
取得的净资产	24,134,553.28	5,746,426.92

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

□适用 √不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

（1）本期新设子公司

序号	子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
1	北京冉璟科技有限公司	2025 年 6 月	新设立子公司
2	上海昀斓科技发展有限公司	2025 年 6 月	新设立子公司

（2）本期清算子公司

序号	子公司全称	注销期间	终止合并范围原因
1	广东太和水环境科技有限公司	2025 年 03 月 04 日	注销
2	江西泰禾水环境科技发展有限公司	2025 年 01 月 23 日	注销
3	崇仁县巴和生态科技有限公司	2025 年 01 月 06 日	注销

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州太和水生态科技有限公司	境内	8,000,000.00	广东省	工程施工	100		设立
上海太和水生态科技有限公司	境内	2,000,000.00	上海市	水草种植	100		设立
上海敬介投资管理有限公司	境内	30,000,000.00	上海市	工程施工	100		设立
九源清（北京）水生态科技有限公司	境内	4,000,000.00	北京市	工程施工	100		设立
抚州市建汶水环境工程有限公司	境内	500,000.00	江西省	工程施工	100		设立
四川太和水环境科技有限公司	境内	5,000,000.00	四川省	工程施工	100		设立
上海太和水环境设计有限公司	境内	3,000,000.00	上海市	工程施工	100		设立
上海太和水食品饮料有限公司	境内	80,000,000.00	上海市	饮用水销售	100		设立
上海常清食品饮料销售有限公司	境内	10,000,000.00	上海市	饮用水销售		70	设立
深圳太和水日东科技有限公司	境内	5,000,000.00	广东省	文化传媒		65	设立
江西桑榆文化传媒有限公司	境内	3,000,000.00	江西省	文化传媒		100	设立
崇仁县巴和食品饮料有限公司	境内	10,000,000.00	江西省	饮用水生产		100	设立
海南太和水食品饮料有限公司	境内	10,000,000.00	海南省	饮用水销售		100	设立
上海太和水环境科技有限公司	境内	10,000,000.00	上海市	工程施工	100		设立
江西樱乐源生态农业科技有限公司	境内	8,000,000.00	江西省	农产品种植	81.25		并购
江西荣芄建筑劳务有限公司	境内	8,000,000.00	江西省	工程劳务	100		并购
海南太和水科技发展有限公司	境内	10,000,000.00	海南省	工程施工	100		设立
黑龙江海赫饮品有限公司	境内	32,930,000.00	黑龙江省	饮用水生产	100		并购
海南好时节田园文化旅游有限公司	境内	10,000,000.00	海南省	文旅	100		设立

上海三喜好时节农业科技有限公司	境内	10,000,000.00	上海市	文旅	100		设立
重庆太和水生态环保科技有限公司	境内	50,000,000.00	重庆市	工程施工	100		设立
海南四华数据科技有限公司	境内	3,000,000.00	海南省	互联网		56	设立
上海微理科技有限公司	境内	30,000,000.00	上海市	技术服务	100		设立
河北嘉慧科技有限公司	境内	5,000,000.00	河北省	技术服务		100	设立
北京中科院云科技有限公司	境内	13,155,566.0000	北京市	技术服务		55	并购
上海微理百智科技有限公司	境内	5,000,000.00	上海市	技术服务		55	设立
崇仁县微理智能科技有限公司	境内	10,000,000.00	江西省	技术服务		52	设立
南昌中春农业科技有限公司	境内	20,000,000.00	江西省	农产品种植	85		并购
南昌清平水产养殖有限公司	境内	100,000.00	江西省	水产养殖		85	并购
南昌迪速水产有限公司	境内	100,000.00	江西省	水产养殖		85	并购
南昌红绿彩农产品有限公司	境内	100,000.00	江西省	水产养殖		85	并购
南昌浦领农业有限公司	境内	100,000.00	江西省	农产品种植		85	并购
南昌领平食品有限公司	境内	100,000.00	江西省	农产品销售		85	并购
南昌农收餐饮管理有限公司	境内	100,000.00	江西省	农产品销售		85	并购
南昌中刚农业科技有限公司	境内	100,000.00	江西省	水产养殖		85	并购
北京冉璟科技有限公司	境内	30,000,000.00	北京市	技术服务	100		并购
上海昀斓科技发展有限公司	境内	30,000,000.00	上海市	技术服务	100		并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

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:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	504,686.64	2,808,982.70

其他说明:

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险。

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1.信用风险显著增加判断标准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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2.已发生信用减值资产的定义为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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.预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本公司所承受的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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.32%（2024 年度：50.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.95%（2024 年度:36.17%）。

（二）流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额			
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	155,052,038.53			
其他应付款	20,040,427.02			
一年内到期的非流动负债	22,689,227.92			
租赁负债		4,680,686.82	5,386,121.99	44,306,693.60
其他非流动负债		6,895,734.51		
合计	197,781,693.47	11,576,421.33	5,386,121.99	44,306,693.60

（续表）

项目	上年年末余额			
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	277,668,105.29			

其他应付款	9,493,117.66			
一年内到期的非流动负债	20,382,488.41			
租赁负债		6,837,774.80	4,517,776.75	37,927,879.76
其他非流动负债		6,895,734.51		
合计	307,543,711.36	13,733,509.31	4,517,776.75	37,927,879.76

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		20,424,242.22	51,438,000.00	71,862,242.22
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		20,424,242.22	51,438,000.00	71,862,242.22
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见“第八节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”之“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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何光辉	其他
谢照华	监事

其他说明

无

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

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5). 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	322.34	191.51

(8). 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	谢照华	380,000.00	19,000.00		
其他应收款	何光辉			39,000.00	5,497.06

(2). 应付项目☐适用 ☒不适用**(3). 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 房产被查封进展

本公司向上海博万兰韵投资有限公司（以下简称“博万兰韵”）已支付全款购买的位于上海市青浦区徐泾镇蟠龙路 899 弄博万兰韵商业中心 5 号 14 层 1401 室及上海市青浦区徐泾镇蟠龙路 899 弄博万兰韵商业中心 9、10 号 1 层 1_2 室（以下称“标的房产”），因博万兰韵未取得竣工验收合格证书及办理大产权证未能办理产权证书，截至 2025 年 06 月 30 日，标的房产账面价值共计 7,824.83 万元。

2023 年 03 月 28 日因博万兰韵与第三方合同纠纷被法院采取财产保全，导致标的房产被上海市第二中级人民法院、上海市金融法院、上海市黄浦区人民法院连带查封。2024 年 07 月 19 日上海第三中级人民法院受理交通银行上海黄浦支行的预重组申请。博万兰韵公司预重整案件第一次债权人会议于 2024 年 10 月 18 日召开。2024 年 11 月 14 日上海三中院受理对博万兰韵公司的破产重组,债权人太和水公司依法向博万兰韵公司管理人申报其逾期办证的违约责任及产生的实际损失,并要求博万兰韵公司履行过户登记手续,且对该购房款不作为债权申报金额。2025 年 02 月 02 日 ,博万兰韵公司提请关于成立债委会的议案。

2025年03月20日，管理人向债权人送达关于博万兰韵中心重整投资人遴选的情况，共计遴选意向投资人为8家，实际到场参加遴选的投资人为4家，并根据评审委评会的评审，确定盘龙汇上海商业管理有限公司为重组投资人，上海宝峰共创建设管理有限公司为备选投资人。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☒适用 ☐不适用

截至2025年06月30日止，本公司对外开具保函金额为933,229.35元。

截至2025年06月30日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	22,645,280.25	67,934,202.84
1年以内小计	22,645,280.25	67,934,202.84
1至2年	101,048,650.42	86,569,972.67
2至3年	153,288,143.26	150,276,161.11
3年以上		
3至4年	171,276,595.00	168,513,860.87
4至5年	123,845,524.58	121,234,982.32
5年以上	107,270,747.57	96,077,924.81
合计	679,374,941.08	690,607,104.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	221,574,338.55	32.61	221,574,338.55	100.00		207,205,387.43	30.00	207,205,387.43	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	457,800,602.53	67.39	172,894,717.67	37.77	284,905,884.86	483,401,717.19	70.00	162,700,627.20	33.66	320,701,089.99
其中：										
应收关联方组合	1,000,000.00	0.15			1,000,000.00	750,000.00	0.11	50,000.00	6.67	700,000.00
应收客户款项	456,800,602.53	67.24	172,894,717.67	37.85	283,905,884.86	482,651,717.19	69.89	162,650,627.20	33.70	320,001,089.99
合计	679,374,941.08	/	394,469,056.22	/	284,905,884.86	690,607,104.62	/	369,906,014.63	/	320,701,089.99

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	101,350,000.00	101,350,000.00	100.00	预计无法收回
第二名	40,870,923.21	40,870,923.21	100.00	预计无法收回
第三名	25,810,508.23	25,810,508.23	100.00	预计无法收回
第四名	13,072,109.99	13,072,109.99	100.00	预计无法收回
其他	40,470,797.12	40,470,797.12	100.00	预计无法收回
合计	221,574,338.55	221,574,338.55	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,145,278.83	1,107,263.93	5.00
1-2 年	100,513,908.29	10,051,390.83	10.00
2-3 年	137,282,453.00	41,184,735.90	30.00
3-4 年	138,249,025.52	69,124,512.76	50.00
4-5 年	35,915,613.20	28,732,490.56	80.00
5 年以上	22,694,323.69	22,694,323.69	100.00
合计	456,800,602.53	172,894,717.67	37.85

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	207,205,387.43	14,368,951.12				221,574,338.55
按组合计提坏账准备	162,700,627.20	10,194,090.47				172,894,717.67
合计	369,906,014.63	24,563,041.59				394,469,056.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	101,350,000.00	59,512,846.24	160,862,846.24	17.57	160,862,846.24
第二名	71,918,247.34	31,958,355.45	103,876,602.79	11.35	8,299,202.15

第三名	54,653,594.28	14,314,663.25	68,968,257.53	7.54	60,216,752.10
第四名	51,766,310.54	408,201.02	52,174,511.56	5.70	20,063,686.95
第五名	37,010,295.00		37,010,295.00	4.04	20,568,254.92
合计	316,698,447.16	106,194,065.96	422,892,513.12	46.20	270,010,742.36

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	265,892,914.73	218,802,694.62
合计	265,892,914.73	218,802,694.62

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	118,065,372.04	119,261,786.84
1 年以内小计	118,065,372.04	119,261,786.84
1 至 2 年	145,104,133.98	44,360,108.38
2 至 3 年	2,521,144.45	42,742,153.18
3 年以上		
3 至 4 年	1,427,738.05	32,627,989.45
4 至 5 年	496,960.71	5,522,357.21
5 年以上	2,418,029.56	4,517,653.17
合计	270,033,378.79	249,032,048.23

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内公司往来款	249,809,300.47	240,707,900.31
保证金及押金	5,390,161.54	6,380,360.64
备用金及其他	14,833,916.78	1,943,787.28
合计	270,033,378.79	249,032,048.23

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	14,629,595.64		15,599,757.97	30,229,353.61
2025年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	106,536.23			106,536.23
本期转回	11,186,972.32		15,008,453.46	26,195,425.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	3,549,159.55		591,304.51	4,140,464.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	15,599,757.97		15,008,453.46			591,304.51
按组合计提坏账准备	14,629,595.64	106,536.23	11,186,972.32			3,549,159.55
合计	30,229,353.61	106,536.23	26,195,425.78			4,140,464.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	104,708,424.96	38.78	合并范围内公司往来款	1 年以内；1-2 年；5 年以上	0.00
第二名	63,091,325.10	23.36	合并范围内公司往来款	1 年以内；1-2 年	0.00
第三名	42,921,544.00	15.89	合并范围内公司往来款	1 年以内	0.00
第四名	31,837,010.55	11.79	合并范围内公司往来款	1 年以内；1-2 年	0.00
第五名	12,338,022.12	4.57	合并范围内公司往来款	1 年以内；1-2 年	0.00
合计	254,896,326.73	94.39	/	/	0.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	147,765,899.02	9,660,039.26	138,105,859.76	122,010,899.02	9,660,039.26	112,350,859.76
对联营、合营企业投资						
合计	147,765,899.02	9,660,039.26	138,105,859.76	122,010,899.02	9,660,039.26	112,350,859.76

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
四川太和水环境科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广州太和水生态科技有限公司		9,160,039.26						9,160,039.26
上海太和水生态科技有限公司	2,615,313.99						2,615,313.99	
九源清（北京）水生态科技有限公司	2,235,545.77						2,235,545.77	
抚州市建汶水环境工程有限公司		500,000.00						500,000.00
黑龙江海赫饮品有限公司	66,000,000.00						66,000,000.00	
江西樱乐源生态农业科技有限公司	6,500,000.00						6,500,000.00	
上海微理科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
南昌中春农业科技有限公司			25,755,000.00				25,755,000.00	
合计	112,350,859.76	9,660,039.26	25,755,000.00				138,105,859.76	9,660,039.26

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,399,512.52	12,240,831.53	63,607,721.24	40,780,856.89
其他业务	281,025.00	1,591,195.76		
合计	3,680,537.52	13,832,027.29	63,607,721.24	40,780,856.89

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：水环境生态建设	2,045,396.44	8,750,558.82	2,045,396.44	8,750,558.82
水环境生态维护	1,354,116.08	3,490,272.71	1,354,116.08	3,490,272.71
其他	281,025.00	1,591,195.76	281,025.00	1,591,195.76
合计	3,680,537.52	13,832,027.29	3,680,537.52	13,832,027.29
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计				

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-142,243.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间取得的分红		979,282.07
合计		837,038.38

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

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	-38,510.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	504,039.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,765,457.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	795,433.74	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,497,069.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,573.51	
减：所得税影响额	-8,870.86	
少数股东权益影响额（税后）	33,262.14	
合计	-3,978,382.51	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.03	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.61	-0.47	-0.47

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：吴靖

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用