

证券代码：301372

证券简称：科净源

公告编号：2026-042



北京科净源科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人葛敬、主管会计工作负责人赵雷及会计机构负责人(会计主管人员)吴文龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	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	32
第五节 重要事项	36
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 债券相关情况	47
第八节 财务报告	48

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、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。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告及摘要原件。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科净源	指	北京科净源科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东会	指	北京科净源科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京科净源科技股份有限公司董事会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
平易缙元	指	上海平易缙元创业投资中心（有限合伙）
高投名力	指	高投名力成长创业投资有限公司
速分生物处理技术	指	将流体力学的“流离”原理与生物膜、多级 A/O 生物处理技术相结合，形成的一种高效生物处理方法，可有效去除水中的有机物、氨氮、总氮等污染物。
速分生物球	指	速分生物处理技术配套的专用生物载体，其外形为球形或近似球形，具有定制化特点，根据不同的功能需求，进行内部填料材质、粒径、填充率和生物球体积、比重等方面的配置。
孢子转移技术	指	通过定制化药剂、微纳米气泡与水中的磷、疏水基悬浮物发生反应，形成的一种高效物理化学处理方法，可有效去除水中的总磷、悬浮物等污染物，同时实现水体复氧。
氨氮，NH ₃ -N	指	水中以游离氨（NH ₃ ）和铵离子（NH ₄ ⁺ ）形式存在的氮。
总氮，TN	指	Total Nitrogen（简称 TN），水中各种形态无机和有机氮的总量，包括 NO ₃ ⁻ 、NO ₂ ⁻ 和 NH ₄ ⁺ 等无机氮和蛋白质、氨基酸和有机胺等有机氮，以每升水含氮毫克数计算，常被用来表示水体受营养物质污染的程度。
总磷，TP	指	Total Phosphorus（简称 TP），水中各种形态的磷的总量，水样经消解后将各种形态的磷转变成正磷酸盐后测定的结果，以每升水样含磷毫克数计算。
悬浮物，SS	指	悬浮物（Suspended Solids），是指悬浮在水中的固体物质，即水样通过孔径为 0.45μm 的滤膜，截留在滤膜上并于 103-105℃烘干至恒重的固体物质。实际上也包括可沉降的固体颗粒物。
溶解氧，DO	指	溶解氧（Dissolved Oxygen），简称 DO，是指溶解在水中的游离态氧，表征水溶液中氧浓度的参数，其含量与空气中的氧分压、水温有关。
化学需氧量，COD _{Cr}	指	COD _{Cr} 一般简称为 COD (Chemical Oxygen Demand) 是指在一定条件下，经重铬酸钾氧化处理时，水样中的溶解性物质和悬浮物所消耗的重铬酸盐相对应的氧的质量浓度，以 mg/L 表示。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科净源	股票代码	301372
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京科净源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科净源		
公司的外文名称（如有）	Beijing Sys Science & Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SYS		
公司的法定代表人	葛敬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王鑫	邓丹凤
联系地址	北京市顺义区东盈路 19 号	北京市顺义区东盈路 19 号
电话	010-88591716	010-88591716
传真	010-88591716-8008	010-88591716-8008
电子信箱	kjydshbgs@163.com	kjydshbgs@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	152,635,501.70	149,370,783.22	2.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,551,159.51	12,830,049.35	-41.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,206,823.13	6,443,675.18	11.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,690,516.26	25,756,942.50	-168.68%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.19	-42.11%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.19	-42.11%
加权平均净资产收益率	1.02%	1.65%	-0.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,453,816,506.54	1,388,759,742.96	4.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	742,935,232.29	735,387,849.38	1.03%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	741,250.93	主要系本期处置无形资产收益所致
债务重组损益	-320,174.23	主要系公司在应收账款催收过程中产生的部分债务减免所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-722.14	主要系滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,523.12	主要系补助及个税返还

减：所得税影响额	111,538.50	
少数股东权益影响额（税后）	2.80	
合计	344,336.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司立足于水环境治理行业，是一家专业从事水环境系统治理的创新型综合服务商，围绕客户对水环境治理的需求，为其提供水处理产品、水环境综合治理方案和项目运营服务。

2026 年上半年，公司紧抓行业发展机遇，应对市场挑战，实现业务稳健发展。报告期内，公司实现营业收入 15,263.55 万元，较上年同期增长 2.19%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 720.68 万元，较上年同期增长 11.84%。2026 年上半年，公司一方面紧跟国家环保治理要求，专注于财政重点扶持项目，加强经营管理优化，另一方面，公司紧跟国家“一带一路”国际经济合作倡议，将公司积累成熟的水环境治理理念推向国际化，努力打造公司业务增长第二曲线。

（一）市场地位和竞争优势

作为国家级专精特新“小巨人”、国家级高新技术企业，科净源高度重视技术研发，先后突破了超极限脱氮、超极限除磷、低温污水生物处理、污泥源头减量、微污染水生物处理等技术难题，公司拥有自主知识产权 141 项，其中发明专利 33 项。自主研发形成了速分生物处理技术、孢子转移技术、离子平衡装置技术，经科技部专家评定，整体达到国际先进、国内领先水平；速分生物处理技术主要处理水中的有机物、氨氮、总氮等污染物，该技术将流体力学的“流离”原理与生物膜、多级 A/O 生物处理技术相结合实现水质净化，是一种高效的生物处理方法。孢子转移技术主要处理水中的总磷、悬浮物等污染物，该技术通过定制化药剂、微纳米气泡与水中的磷、疏水基悬浮物发生反应实现水质净化，是一种高效的物理化学处理方法。

公司以自有核心技术为基础，以二十余年水环境治理经验为依托，从系统角度不断优化创新核心技术及服务，构建起“咨询、设计、制造、实施、运营”全生命周期的综合管理体系，公司围绕客户在水环境治理方面的核心需求，依托自主研发的核心技术，为客户提供全生命周期整体解决方案，涵盖水环境综合治理方案设计与咨询、水处理设备研发与生产、水环境治理工程建设及运营等全方位服务。业务已全面覆盖流域规划治理、城镇及园区污水处理设施建设与提标改造、河湖景观水质提升、污泥干化无害化、工业废水

治理、黑臭水体治理、农村污水治理、环保管家、循环水系统处理、再生水资源利用及城市管网更新等多个领域。

当前，公司以北京为核心立足点，稳步推进业务全球化布局，形成“国内深耕、国际拓展”的发展格局。在国内市场，公司已在黑龙江、辽宁、河北、陕西、四川、安徽、云南、广西、广东、深圳等多个省份及地区设立分支机构，实现全国性业务网络覆盖，高效响应各地客户需求；在国际市场，公司已形成以东南亚、非洲、中东及拉丁美洲等区域为重点的国际业务网络。公司成立马来西亚全资子公司、印度尼西亚全资子公司拓展东南亚业务，国际业务触角延伸至马来西亚、印度尼西亚、泰国、新加坡、马尔代夫、斯里兰卡、几内亚、科威特、塞内加尔、刚果（布）、尼日利亚、哈萨克斯坦、秘鲁、尼加拉瓜、伊拉克、墨西哥、安提瓜和巴布达等二十余个国家，海外市场覆盖范围进一步扩大。在生活供水、直饮水、生活污水处理、工业废水及工业园区污水处理、循环水处理等业务领域，公司已具备承接国际水处理分包工程的设计与实施能力，以及全流程的运维与售后服务保障能力。

（二）主要业务及经营模式

1、水资源治理领域

公司以水资源保护、污染防治等为核心，聚焦城镇水资源综合治理与可持续发展，构建从源头管控、过程治理到长效运维的全链条服务体系。业务覆盖流域规划与综合治理、城镇及园区污水处理设施建设和提标改造、河湖景观水质提升、污泥干化无害化、工业废水治理、黑臭水体治理、农村污水治理、环保管家服务等细分赛道，可针对不同区域、不同场景提供定制化、系统化解决方案。

1.1 市场情况

（1）国内市场，依托全国多省份分支机构网络，深度参与京津冀、长江经济带、高原湖泊治理、西部大开发、东北地区等重点区域水资源治理项目，累计落地大量市政污水处理厂新建和提标改造、流域生态修复、农村污水治理、工业废水治理、黑臭水体治理、环保管家服务等代表性项目，有效助力各地方水环境质量提升与水资源循环利用。

（2）国际市场，紧跟共建“一带一路”倡议，将成熟的水资源治理技术与项目经验输出至东南亚、非洲、中东及拉丁美洲等地区，承接饮用水安全保障、数据中心循环水治理、工业废水治理等项目，尤其在西非、东南亚等新兴市场形成稳定业务布局，具备从方案设计、设备供应、工程施工到后期运营的全流程国际项目交付能力；公司已签约几内亚

力拓西芒杜港口水处理项目，推进马来西亚、印度尼西亚等数据中心水处理项目，国际化业务持续稳步发展。

1.2 核心业务优势

（1）污水处理厂提标改造

在污水处理厂提标改造及尾水回补河道与景观水体领域，公司围绕河道水质提升、尾水再生利用及环境容量等核心维度，拥有自主核心技术产品，尤其在超极限除磷、超极限脱氮方面，公司技术处于行业领先地位。通过采用速分生物超极限脱氮技术，针对国标一级 A 日均值出水的总氮 $\leq 15\text{mg/L}$ ，速分技术可实现出水总氮 $\leq 5\text{mg/L}$ ；通过采用孢子转移超极限除磷技术，针对国标一级 A 日均值出水的总磷 $\leq 0.5\text{mg/L}$ ，孢子转移技术可实现出水总磷 $\leq 0.05\text{mg/L}$ ，并对出水进行富氧处理；上述技术公司已经储备多年，在滇池流域治理中基本实现地表水Ⅳ类水体指标，公司核心技术在完成污水处理厂提标改造的同时，有助于提升河道及景观水体等整体水环境质量。

在国家相关政策引导及市场需求驱动下，公司依托速分生物处理技术的独特优势，在解决污水处理厂大马拉小车、污水浓度低、温度低、污泥减量等方面具备差异化竞争优势。此外，公司还开展了污水处理厂节能降耗等方面的技术研发，通过系统关键工艺参数的监测，利用逻辑分析算力软件，匹配精准加药与精准曝气设计，提出运营操作的精准要求，实现节能降耗的目的。在已运营污水处理厂中实施节能降耗优化措施后，目前已取得良好效果，为提高公司在此领域的市场竞争力奠定了基础，进一步增强市场拓展能力。

（2）河湖流域治理与生态修复

河湖流域治理与生态修复属于系统治理工程，需从系统规划、设计、治理、运营、商业模式、监督、监控、考核、管理体系等多方面综合统筹。公司秉承“自然生态修复为主，人工干预为辅”的治理理念，以河道断面（水质）达标为目标，通过河道系统诊断分析，确定“一河一策”实施方案。针对不同的治理场景，公司提供定制化设计方案，不局限于单个技术难点，而是从系统角度进行整体设计，兼顾点源、内源、面源污染问题，技术与管理相结合，构建良性水生态系统，恢复河道健康水质。

（3）工业废水领域

公司在工业废水处理领域积累了丰富的经验与技术储备，业务覆盖皮革废水、酿酒制糖废水、重金属废水等多个细分行业。针对皮革废水成分复杂、有机物浓度高、含铬及硫化物等特点，以及酿酒、制糖废水高 COD、高氨氮、高悬浮物且水质波动大的难点，公司

开发了针对性的“预处理+生化深度处理”组合工艺。通过优化混凝沉淀、厌氧消化、速分生物处理技术、末端深度处理等环节，实现了有机物及总氮的高效去除，确保出水稳定达标。

在重金属废水处理方面，公司开发了重金属捕捉剂，能够与废水中的铬、铜、锌、镍、铅等重金属离子发生强螯合反应，生成不溶性沉淀物，从而实现高效去除。针对工业废水排放中常见的 COD、氨氮、总磷等指标超标问题，公司还研发了一系列高效定制化水处理药剂，可快速、灵活地满足应急处理及提标改造需求。

在高氨氮废水处理方面，公司合作研发厌氧氨氧化工艺，在垃圾渗滤液等高氨氮废水领域，突破了传统生物脱氮的概念，为处理高氨氮、低 C/N 比废水提供了一条高效途径。该工艺的氨氮去除效率是传统生物脱氮工艺的 2~5 倍，能显著节省有机碳源和供氧动力消耗，减少污泥产量和处理成本，凸显绿色低碳节能优势，为公司在高氨氮废水处理领域提供强有力的技术支持，进一步拓宽了市场领域。

（4）污泥干化无害化利用

公司采用先进高效的污泥脱水和干燥技术，可将污泥含水率最低降至 10%，远超传统污泥干化效果。同时，针对干化过程中产生的热量，进行高效回收和再利用，大幅降低能耗。一方面直接解决了污泥减量难题，另一方面可实现 70%以上碳减排。根据客户需求，公司提供定制化的污泥处置方案，处置后的污泥可广泛应用于农业、建材等领域，实现资源的循环利用，提高污泥的经济价值。

（5）环保管家服务

结合目前国内环保形势，公司推出“环保管家”的综合环保技术服务。针对服务对象特征，除提供传统的环境管理咨询服务之外，还提供独特的定制化深度排查服务，包括水、气、固专项服务。通过技术服务，帮助企业合理利用资源、优化生产流程、减少能源消耗和污染物排放，整体上实现环保成本的有效降低，从而提高社会效益、经济效益和环境效益。

目前，公司的“环保管家”服务已形成一套全面而系统的流程，涵盖园区及企业的环保摸排、属地管理协助、重点问题督察与档案管理等多个关键环节。通过风险评估、科学规划、监督管理、风险管理、持续督办等闭环的系列专业服务，提高环保决策科学性，实现环境产业链的高效协同。

（6）农村污水和黑臭坑塘系统治理

公司采用源头控源截污、内源污染治理及控制、水质应急处理、水质稳定处理、区域水资源循环利用系统、水质物联网监控系统、区域黑臭坑塘治理调度管控中心、政府监督管理考核机制、村民公约构建及监督等“九位一体”系统方法，实现农村黑臭坑塘系统治理。尤其在內源污染治理方面，公司自主研发的阻隔、削减类产品，可有效实现河湖黑臭底泥的原位治理，避免二次污染问题产生，相较于传统的清淤疏浚可极大程度降低处理费用，社会效益显著。同时为契合广大农村地区的经济承受力与发展模式，公司推出高性价比的水质物联网监测系统，提供技术服务和灵活多样的商业模式，为农村打造因地制宜、高效实用且经济实惠的治理方案，助力农村地区可持续发展和乡村振兴。

（7）供水系统

由于全球气候温度的变化及经济的快速发展，很多地区出现了饮用水源地水质恶化，针对这一市场，公司开展了深水湖库水质稳定及提升技术的研发，以绿化、节能、智慧为治理原则，采用系统设计理念，已形成该领域的核心技术和核心工艺包，且成功申请专利，为公司在供水市场提供了技术支撑，也成为公司在供水市场的一个细分核心板块。

在水源地治理方面，公司秉持“保护优先、源头防控、生态修复、水质达标”的系统治理理念。具体包括：以水源地水质安全为核心，强化入库污染源管控与生态缓冲带建设；采用深水湖库复氧调控水质、藻类风险防控、内源污染物阻隔等自主技术，实现水质长期稳定；结合智能监测与预警系统，构建从源头到水厂的全流程水质保障体系。通过统筹水量保障、水质提升与生态健康，公司致力于打造“安全、生态、智慧”的水源地治理模式，为城乡供水安全提供可持续的技术支撑。

（8）景观水体治理

公司采用系统治理理念，从系统角度进行整体设计，兼顾水质治理、提升、运维管理三位一体，以提升水体透明度和溶解氧为目标，定制化治理措施，促进水生态系统修复，逐步创建适宜水生生物生存的生态环境，打造物种丰富、结构合理、功能健全的水生态系统。公司秉持独特的水资源综合利用、梯级回收与利用理念，统筹考虑景观水体自身及周边环境水资源，包括雨水、中水、循环水等多种非常规水源，通过科学规划和高效利用，大幅度降低自来水消耗量，不仅有效缓解了水资源紧张问题，还为景观水体治理领域树立了低碳、节能、节水、绿色的典范。

2、循环水处理领域

公司作为冷却循环水领域的国家标准主编单位，聚焦中央空调冷却循环水、冷冻循环水、采暖循环水、工业循环水及浓盐水处理等领域，为客户提供系统解决方案，致力于水质稳定控制、系统安全高效运行保障、节水降耗与水的闭路循环回用，帮助客户实现节水、节能、降碳的目标。在工艺路线上，公司坚守环保绿色的物理法处理工艺，围绕这条主线持续做深、做宽、做强，持续创新全程处理器、双排污控制、精准定压与智能排水、浓水回用、智慧运营等技术，公司正在从物理法设备供应商逐步升级为以射频物理场绿色环保技术为核心的综合服务商，持续开展工程配套与市场推广，逐步形成了在阻垢、缓蚀及菌藻控制方面成熟的物理法应用体系。

公司循环水项目覆盖云计算数据中心、工业园区、地标办公楼、运动场馆、工业钢厂、机场、高校、地铁等多种类型，在该领域公司累计完成项目总量超过 5000 个。其中，云计算数据中心作为公司在循环水处理领域的核心业务，公司坚持核心技术研发与创新，特别是围绕云计算数据中心排水回用和冷却循环水回用等领域，积极打造节能减排领域核心工艺包。国内循环水数据中心重点项目包括：腾讯天津研发与数据存储中心、百度云计算（阳泉）中心、阿里巴巴张北云计算数据中心、乌兰察布华为云计算数据中心等，国际循环水数据中心重点项目包括：马来西亚德横数据中心、印度尼西亚 JKT 数据中心、菲律宾博大数据中心等。其他国内循环水重点项目包括：鸟巢、水立方、国家大剧院、京基 100、世博会中国馆等，国外循环水重点项目包括：布隆迪总统府、中航国际非洲总部基地、秘鲁 MACHU PICCHU 二级水电站、斯里兰卡普特拉姆电站等。

3、再生水资源利用

依托在循环水处理、水资源治理的核心技术积累，公司延伸打造再生水“净化—储存—利用”全链条资源化解解决方案，形成内生技术协同创新，再生水水质可根据回用目标定制，适配多场景资源化需求。本业务聚焦大数据中心冷却循环水排污水资源化回用、中水深度处理及冷却补水回用、数据中心废水“零排放/近零排放”集成系统、大型算力中心水资源梯级利用与闭路循环系统等方向开展研发落地，具备完整技术服务能力，并在国内与国外业务板块均实现突破。

4、管网系统

公司持续关注市政管网业务的创新和开发，已经在市政污水处理厂项目改造等业务中涉足城市管网建设，形成基础管网建设能力，虽尚未形成成熟产品与智慧管理体系，但公司已围绕智慧管网理念开展系统性研究与技术储备。公司提出采用网格化分级、分节点、

分区域的精细化管理模式，通过实施“监测—诊断—调度—优化”一体化的智慧管网解决方案。结合“水量+水质”双指标在线监测方法，精准判断雨水汇入及渗漏区域情况，动态确定收水范围内污水入厂浓度，与污水处理厂的實際处理能力联动，科学实施管网调度与运行优化。

通过上述智慧管网架构，可实现对管网运营状态的全面监测、问题快速锁定与闭环处置，有效提升污水收集系统效能，降低外水渗入和污染物溢流风险，为厂网河一体化协同运行提供技术支撑。公司将持续跟踪智慧管网领域的技术进展与市场机会，将其作为未来业务拓展的重要方向之一。

（三）主要产品及其用途

1、水处理产品

公司水处理产品主要包括速分生物处理系统及孢子转移系统，根据污水的水质和水量为客户提供相应的水处理产品。公司水处理产品既可以直接对外销售，也可以用于水环境综合治理方案、项目运营服务等业务。

①速分生物处理系统

速分生物处理系统是公司自主研发的一种新型水处理产品，依托自有核心技术“速分生物处理技术”，通过生物处理方法有效去除水中的有机物、氨氮、总氮等污染物。速分生物处理系统的主要构成包括速分系统主体、速分生物球、曝气系统、集排泥系统、自控系统、加药系统及辅助配套系统等。速分主体按照处理要求进行工艺设计和功能分区；速分生物球作为生物载体，为微生物的黏附、生长和繁殖提供场所，同时为流离现象的形成提供条件。

速分生物处理系统的技术特点及优势：速分生物处理系统通过进水关键指标的判断与控制、模块化水量匹配设计、定制化速分球、稳态流动场、多功能曝气系统等方面进行系统创新，具有污染物去除效率高、超极限脱氮、耐水质及水量冲击、耐低温、剩余污泥原位减量、适于微污染水处理等优势。

速分生物处理系统的应用场景：速分生物处理系统主要应用于城镇及园区污水处理设施建设及提标改造、超极限脱氮、景观河湖水质提升、黑臭水体治理、农村污水治理等多个场景。在实际项目中，根据项目的环境条件、水质条件、水量规模以及客户需求等，进行速分生物处理系统的选型和定制化设计。

②孢子转移系统

孢子转移系统是公司自主研发的一种水处理产品，依托自有核心技术“孢子转移技术”，通过物理、化学等学科的交叉应用，有效去除水中的总磷、悬浮物等污染物，同时实现水体复氧。

孢子转移系统的主要构成包括设备主体、孢子发生系统、加药系统、浮渣收集及排污系统、沉泥抽吸及排污系统、自控系统等。孢子发生系统产生的微纳米气泡具有巨大的比表面积，通过释放过程中产生的超强搅拌作用，与进水和定制化药剂在设备主体中发生反应，形成的浮渣经过刮渣机刮除，沉泥经过底部吸泥机清除。

孢子转移系统的技术特点及优势：孢子转移系统通过溶气系统、稳态流动场、定制化药剂、药剂准确投加、内源污染控制等方面进行系统创新，具有超极限除磷、饱和溶解氧出水、药剂残留低等优势。

孢子转移系统的应用场景：孢子转移系统主要应用于城镇及园区污水处理设施建设及提标改造、超极限除磷、河湖景观水质提升、黑臭水体治理、蓝绿藻处理、含磷废水处理等多个场景。在实际项目中，根据项目的环境条件、水质条件、水量规模以及客户需求，进行孢子转移系统的选型和定制化设计。

③其他产品

公司其他水处理产品还包括循环水处理设备、常温蒸发冷却塔、DWBZ 富氧装置、BMR 污水处理设备、水处理药剂等，是公司在速分生物处理系统和孢子转移系统外销售的其他产品。

公司自主研发的智能离子平衡装置是基于节能减排特别是节水及环境需求，结合国家“双碳”政策研发的环境友好型水处理设备，可降低水中含盐量，实现 50% - 80% 的脱盐率，能耗较传统工艺降低 30% 以上，真正实现节能、节水、降碳协同，助力行业绿色转型。

公司自主研发的常温蒸发冷却塔，将浓盐水经多级喷淋雾化后，与环境空气在蒸发器内高比表面积、高亲水性填料上逆向接触，进行换质换热处理。利用空气中的热量及其携湿能力带走原液中的水分，过程在常温、常压下进行，在能耗低的核心优势下，实现废水的低能耗快速蒸发，对浓盐水进行浓缩。适用于废水（趋）零排放系统，具有建设成本低、运营成本低、运行维护简单的优点。

DWBZ 深水富氧装置是一种应用于深水湖库水质稳定及提升的物理法处理技术，该技术可以改善湖库水力流动场，改善底层微氧、低氧环境，抑制底泥等沉积物中的氮、磷、

有机物、铁、锰等的释放，稳定及降低水体中 COD、氨氮、TP 等指标。DWBZ 复氧装置配套智能控制系统，根据水体水质调控系统工况参数，提高处理效率。

BMR 处理器设备主体部分采用 BMR 污水生物处理技术，由两大核心技术组成，其一在于将生物滤膜技术与微生物固定化的 O/A 生物滤池技术相结合，COD、BOD、SS、NH₃-N 等主要污染物去除效率高。固定化生物滤池中采用了纳米改性多孔载体，形成表面好氧，内部厌氧的微生物 O/A 复合生物降解模式，污水在通过 O/A 复合生物反应器时，反复经过好氧—厌氧的处理，获得最大程度的生物降解效果；其二是采用了生物滤膜作为出水的终端水质保证，用生物膜取代了传统的膜生物反应器工艺中昂贵的高分子滤膜，降低了设备造价与膜的更换费用，同时强制污水全部穿过生物膜，利用生物膜的过滤、生物吸附和生物降解作用，将出水中残留的少量有机物等污染物去除，出水水质明显优于常规生物处理系统，可确保达到中水回用标准。

2、水环境综合治理方案

水环境综合治理规划实施设计方案，以公司核心技术为支撑、水处理产品为基础保障，针对规模化、集中化区域的水环境治理需求，为客户提供全流程或分阶段服务，涵盖项目治理方案的规划与设计、水处理产品的供应与安装、后续售后维保等全方位服务，可根据项目需求承接水环境治理项目的全过程实施或若干关键阶段。

该方案是公司整体解决方案中的核心模块，为水处理产品供应、项目运营服务等业务环节提供重要支撑。方案制定过程中，将严格依据用户待治理污水的水质、水量指标及治理标准，充分结合区域内排污单位实际排污情况、尾水排放去向、水资源综合利用规划，以及区域未来发展趋势预测等多方面需求，为用户量身定制整体水环境治理解决方案，全面满足用户的显性治理需求与潜在发展需求。

3、项目运营服务

项目运营服务涵盖水环境治理项目运营及其他各类运营服务。公司依托自主研发的水处理产品与成熟的水环境综合治理方案，为客户提供运行质量优异、运营成本可控、出水水质稳定的专业运营服务。运营范围广泛，包括城镇污水处理厂（新建、提标、扩容）、工业园区污水处理厂、河道及湖泊水质提升设施、城市/农村黑臭水体治理设施、农村污水治理设施等水环境治理设施的全流程运营管理。

（四）主要经营模式

1、采购模式

公司注重产品质量和过程控制，建立了完善的采购流程和制度。公司对外采购主要分为两类，一类是原材料采购，主要为基础性物料、通用标准部件等，具体包括药剂、箱体、泵及钢材；另一类是劳务外采，主要包括业务开展过程中的土建、工程设备安装等低附加值工作。

①供应商资格

公司采购中心依据《采购管理制度》《供应商管理制度》等制度的相关规定，及时收集供应商的相关信息，以其经营资质、产品质量、质量保证能力、服务能力、价格等作为选择供应商的主要依据，公司在选定合格供应商后，建立其供应商档案。采购中心定期或不定期根据供应商合同履行情况、产品质量、性价比、售后服务等指标，对供应商进行考核，淘汰不合格供应商。

②原材料采购

公司原材料采购主要包括药剂、箱体、泵及钢材。公司面向市场独立采购各种原材料，采购中心依据物料清单和采购计划，根据供应商资料 and 市场行情进行询价，原则上应向三家以上供应商询价、比价或经分析后开展议价，并进行综合比对，最终确定签约供应商，与其签订采购合同。采购员依据合同金额大小，填写审批单，按公司内部审批流程分级审批。公司已建立了完备的质量控制体系，以确保采购产品符合规定的采购要求。

③劳务外采

为合理配置业务资源，聚焦主要人力、物力于核心技术领域，公司承接业务后，将部分土建、工程设备安装等低技术含量、低附加值的劳动密集型工作通过劳务外采的形式完成，公司则主要负责污水处理核心工艺。公司根据合同的权利义务约定对供应商的工作进行严格的监督、管理。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”并结合市场预测的方式安排生产。公司提供设计图纸和加工要求，生产制造中心组织实施核心组件的生产，同时采购中心向供应商进行定制化采购。根据产品类型及要求，生产制造中心完成自产件和定制化外购件的组装及成品检验后，再与其他辅助材料一同发往客户指定的项目现场，进行安装调试。

3、销售模式

公司的销售模式为直销。公司通过公开渠道和市政设计院、各地方环保部门、市政投资平台、开发建设商等获取项目相关信息。在项目承接过程中，公司凭借二十余年深耕水

环境治理的经验，从流域、区域等宏观角度，为客户规划治理方案，设计符合客户当地实际需求的治理工艺路线。公司利用自主研发的核心技术，为客户提供咨询、规划、设计、建设、运维等全周期的水环境综合治理方案的整体解决方案，满足客户的整体需求，从而促进公司水处理产品、水环境综合治理方案、项目运营服务等业务的承接。

4、盈利模式

公司主要通过向客户提供产品和服务获取合理利润，主要包括：（1）通过速分生物处理系统和孢子转移系统等水处理产品的销售获取价值增值收益；（2）通过对水环境综合治理方案项目实施全过程或若干阶段承接，获取水环境综合治理方案服务收入；（3）通过运营污水处理设施收取项目运营服务费用。公司以水环境整体解决方案规划实施设计为出发点，满足客户对水环境治理的综合需求，为其提供专业化、定制化服务。通过水处理产品销售、水环境综合治理方案服务、项目运营服务获取利润，三大业务相互协同，形成“产品支撑方案、方案带动运营、运营反哺产品”的良性循环。

①水处理产品作为公司核心技术的载体，是公司立足于水环境治理行业的基础，其独特的处理工艺及良好的治理效果为公司进入水环境综合治理方案、项目运营服务等业务领域提供了支撑；

②水环境综合规划实施设计治理方案是公司整体解决方案中的核心模块，为水处理产品销售、项目运营服务提供支撑。水环境综合规划实施设计治理方案既可以带动水处理产品的销售，又为项目运营服务提供了业务机会；

③项目运营服务是水环境综合治理规划实施设计方案的后续服务，在项目运营服务过程中也促进了公司水处理产品的销售，同时提供稳定的现金流。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发和经验优势

1、技术研发进展与成绩

截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有自主知识产权 141 项，其中发明专利 33 项。围绕公司水资源业务的核心技术，持续开展产品迭代研发。速分生物处理技术的节能降耗系统通过自主研发，重点在精准曝气、精准加药方面，对降低污水处理厂的耗电量、减少药剂投加量等方面有明显优势；孢子转移技术，重点在提高处理效率、节能降耗方面，大幅提升了产品性能；在污泥干化方面的合作研发，已成功应用在污泥干化工程中。同时在水处理

药剂方面，特别是在去除 COD、氨氮、TP、重金属等污染物、提升二沉池处理效能的污泥活性剂等方面，有了新的研发进展，大部分产品已投入到工程中。

围绕公司循环水业务的核心技术，持续开展新产品研发，特别是在浓盐水处理方面，推出低能耗的常温蒸发塔产品、离子平衡器，在浓盐水零排放、脱盐等领域具有很大的市场空间。

围绕公司供水业务的核心技术，在饮用水源地的水质提升领域，对扬水曝气产品进行进一步迭代研发，该产品具有绿色低碳环保、低能耗等优势，在饮用水源地、湖库水体提升等领域，具有较大的竞争优势，市场空间可观。

围绕公司循环水处理业务持续创新，从单一射频物理场设备供应发展并形成六大设备技术板块，即基础执行装备、水质调控与药剂、补水与系统保障、盐分控制与浓水资源化、行业专项工艺包、系统集成与运维服务等，公司正在逐步向循环水系统集成与智慧运营服务商转变。

2、经验与技术协同优势

公司深耕水环境治理领域二十余年，积淀了丰富的项目实施经验，可灵活适配不同地域、水质条件及生态环境下的治理需求，累计完成超 1000 个行业标杆项目，业务覆盖污水处理、流域综合治理、循环水系统运维等多个细分领域，全方位彰显了公司的项目落地与综合服务能力。

为持续强化技术创新实力，公司与哈尔滨工业大学（深圳）、中国环境科学研究院、清华大学、北京师范大学等国内顶尖高校及科研院所建立长期稳定的战略合作关系，充分整合外部优质研发资源，深度协同攻关核心技术，构建了“研发—转化—应用”的完整闭环体系，实现技术成果快速落地，赋能实际项目治理。

（二）全方位、一体化的综合服务优势

公司拥有咨询、设计、制造、实施、运营一体化全生命周期服务能力，坚持从流域及区域宏观视角出发，为客户量身定制技术可行、经济合理的水环境综合治理整体解决方案。以政策与市场双轮驱动为导向，持续强化技术创新，巩固核心技术领先优势，积极拓展新兴市场领域，不断完善与提升核心竞争力。依托自主核心技术与系统集成优势，公司深耕细分赛道，精准满足多元化客户需求，持续提升综合服务能力与市场竞争力。

同时，公司紧密围绕客户需求，积极拓展战略合作，构建优势互补、资源共享、协同发展的市场合作新模式。作为专业环保管家，公司可统筹解决企业各类环境问题，有效降低环境产业链交易成本，服务品质获得客户高度认可。

依托公司总部基地平台，公司正全力打造产学研创新基地、产业协同平台与共赢生态体系，以开放合作实现多方共赢、高质量可持续发展。

（三）良好的行业口碑和品牌形象

公司连续获得国家专精特新“小巨人”、国家级高新技术企业、北京市专精特新“小巨人”、北京市企业技术中心等称号；“强化脱氮与污泥减量耦合生物处理技术与装备”荣获“2024 年度环保装备技术创新一等奖”；此外，公司还荣获 2023 年度中国经济新时代领军企业、2023 年度中国创新品牌 500 强、AAA 级重合同守信用单位等多项荣誉。“水医生”品牌于循环水处理领域具备较高的知名度与美誉度，“SYS”则在海外市场成为一张亮眼的品牌名片。经过长期的市场积累，公司形成了良好的行业口碑，品牌优势成为市场拓展的重要支撑。

（四）人才和管理优势

公司组建了集技术研发、实施开发、运营管理于一体的专业团队，核心技术骨干平均从业超过 10 年，管理团队经验丰富、决策稳健，核心成员任职稳定、专业扎实，可精准把握行业趋势与市场需求。公司构建网状管理体系，人员结构合理，依托年度战略优化决策流程，形成高效的决策执行机制，保障战略落地。自成立以来，公司持续加强人才引育，打造了覆盖技术、运营、销售的专业团队，研发与销售团队稳定，具备创新意识与市场敏锐性，为发展提供坚实支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	152,635,501.70	149,370,783.22	2.19%	无重大变动
营业成本	112,252,839.67	111,829,455.83	0.38%	无重大变动

销售费用	8,992,848.47	7,873,550.59	14.22%	无重大变动
管理费用	22,388,762.33	22,506,400.08	-0.52%	无重大变动
财务费用	4,525,688.06	2,671,889.38	69.38%	主要系经营活动产生的借款利息增加所致
所得税费用	2,453,434.98	1,827,455.74	34.25%	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	8,272,694.63	7,083,670.24	16.79%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-17,690,516.26	25,756,942.50	-168.68%	主要系本期在施项目增加导致经营活动现金流出增加
投资活动产生的现金流量净额	-57,798,404.63	-49,678,092.65	-16.35%	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	47,010,459.76	-79,962,270.11	158.79%	主要系本期到期归还的银行借款有所减少
现金及现金等价物净增加额	-28,498,414.60	-103,883,420.26	72.57%	主要系本期到期归还的银行借款减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
水处理产品	78,452,147.20	53,962,846.71	31.22%	47.39%	27.90%	10.49%
水环境综合治理方案	39,188,541.99	33,281,326.87	15.07%	-9.65%	-11.05%	1.33%
项目运营服务	34,079,718.25	24,206,711.51	28.97%	-34.27%	-23.01%	-10.39%

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

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 （万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额 （万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额 （万元）	数量	金额 （万元）				
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			
楚雄再生水厂项目	28,000	水环境综合治理方案	32.28%	0	4,376.88	3,461.65	达到预期			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况

业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单				处于运营期订单	
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
PPP													1	487.72
合计													1	487.72
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度		报告内投资金额（万元）		累计投资金额（万元）		未完成投资金额（万元）		确认收入（万元）		进度是否达预期，如未达到披露原因		
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能		定价依据		营业收入（万元）		营业利润（万元）		回款金额（万元）		是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因		

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	370,135.36	3.71%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	是
资产减值	-3,222,561.24	-32.29%	计提合同资产减值损失	否
营业外支出	722.14	0.01%	主要系罚没及滞纳金支出	否
信用减值损失	16,174,483.56	162.07%	应收账款及其他应收款冲回减值损失	否
其他收益	94,734.03	0.95%	稳岗补贴、个税手续费返还	否
资产处置收益	741,250.93	7.43%	处置土地所有权	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	24,942,264.17	1.72%	48,930,403.73	3.52%	-1.80%	主要系本期在施项目增加导致经营活动现

						金流出增加
应收账款	427,571,900.28	29.41%	385,203,268.08	27.74%	1.67%	无重大变动
合同资产	88,919,552.35	6.12%	64,663,471.61	4.66%	1.46%	主要系公司项目按履约进度确认收入，相关对价权利尚未完成结算所致
存货	123,437,738.52	8.49%	118,404,113.46	8.53%	-0.04%	无重大变动
长期股权投资	5,690,309.59	0.39%			0.39%	主要系对外股权投资所致
固定资产	152,711,155.65	10.50%	31,108,536.25	2.24%	8.26%	主要系部分在建工程转入固定资产所致
在建工程	395,451,323.63	27.20%	504,043,686.36	36.29%	-9.09%	主要系部分在建工程转入固定资产所致
使用权资产	4,257,754.20	0.29%	4,825,338.16	0.35%	-0.06%	无重大变动
短期借款	162,307,064.18	11.16%	148,938,682.96	10.72%	0.44%	无重大变动
合同负债	36,761,857.86	2.53%	35,746,818.04	2.57%	-0.04%	无重大变动
租赁负债	3,471,575.61	0.24%	3,457,509.22	0.25%	-0.01%	无重大变动
其他应付款	74,294,068.03	5.11%	35,225,656.83	2.54%	2.57%	主要系往来款增加所致
应收票据	791,940.20	0.05%	2,678,094.55	0.19%	-0.14%	主要系票据到期兑付所致
应收款项融资	0.00	0.00%	190,649.60	0.01%	-0.01%	主要系票据到期兑付所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	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	4,668,664.52	4,668,664.52	冻结	保函保证金、被诉冻结资金	158,389.48	158,389.48	冻结	保函保证金
固定资产	123,081,343.06	122,106,949.10	抵押					
无形资产	39,111,624.77	27,803,116.55	抵押		39,111,624.77	28,239,480.17	抵押	
在建工程	350,312,371.27	350,312,371.27	抵押		463,199,256.73	463,199,256.73	抵押	

合计	517,174,003.62	504,891,101.44			502,469,270.98	491,597,126.38		
----	----------------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--

注:截至 2026 年 8 月 18 日上述被诉冻结资金 4,618,643.52 元均已解除冻结。期初长期借款已归还,长期借款对应的《最高额抵押合同》约定以在建工程、无形资产为抵押物,上述抵押已于 2026 年 7 月 16 日解除。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
63,878,305.63	49,678,092.65	28.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行	2023 年 08 月 11 日	77,142.86	62,879.12	866.31	59,093.16	93.98%	0	0	0.00%	4,876.49	截至 2026 年 6 月 30 日，	0

												公司尚未使用的募集资金余额为人民币 4876.49 万元（其中：已实际对外支付的暂时补充流动性的募集资金 4000 万元）。	
合计	--	--	77,142.86	62,879.12	866.31	59,093.16	93.98%	0	0	0.00%	4,876.49	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科净源科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1205 号）同意，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）17,142,858 股,每股面值 1.00 元，发行价格为 45.00 元/股，发行募集资金总额为人民币 771,428,610.00 元，扣除不含税发行费用人民币 142,637,433.77 元，实际募集资金净额为人民币 628,791,176.23 元。募集资金已于 2023 年 8 月 7 日划至公司指定账户。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 8 月 7 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了大信验字[2023]第 17-00008 号《验资报告》。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金总额为人民币 590,931,655.78 元，公司募集资金账户余额为人民币 8,764,876.50 元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2023 年首	2023 年 08	北京科净	办公、	否	31,008.61	26,879.12	470.34	26,027.97	96.83%	2026 年 12	0	0	不适用	否

次公开发 行股票	月 11 日	源总 部基 地项 目	研发 及生 产							月 01 日				
2023 年首 次公 开发 行股 票	2023 年 08 月 11 日	深州 生态 环保 产业 基地 建设 项目	生产 建设	否	15,68 3.3	6,000	395.9 7	3,065 .19	51.09 %	2026 年 12 月 01 日	0	0	不适 用	否
2023 年首 次公 开发 行股 票	2023 年 08 月 11 日	昆明 市科 净源 生产 水处 理专 业设 备项 目	生产 建设	是	7,083 .34	0	0	0	0.00 %		0	0	不适 用	否
2023 年首 次公 开发 行股 票	2023 年 08 月 11 日	补充 流动 资金	补流	否	35,00 0	30,00 0	0	30,00 0	100.0 0%		0	0	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	88,77 5.25	62,87 9.12	866.3 1	59,09 3.16	--	--			--	--
超募资金投向														
无	2099 年 12 月 31 日	不适 用	不适 用	否	0	0	0	0	0.00 %			0	不适 用	否
合计				--	88,77 5.25	62,87 9.12	866.3 1	59,09 3.16	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到预 计效益”选择 “不适用”的原 因）		2024 年 11 月 21 日，公司召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将“北京科净源总部基地项目”达到预定可使用状态日期进行延期。“北京科净源总部基地项目”系新建园区，总体建设规模较大，为保障新建园区工程质量，园区整体建设需要统一规划设计与施工建设，在园区基建及配套项目全部完成后方才进行装修及设备采购等相关工作，因此整体建设周期较长。在实际执行过程中受宏观经济和外部政策环境变化的影响，实施进度有所放缓，项目投资进度不及预期。基于项目实施进度、项目周期及资金使用安排等方面的考虑，经公司审慎研究，在募集资金用途不发生变更的情况下，决定对该募投项目进行延期，达到预定可使用状态日期由原计划的 2024 年 12 月 1 日延期至 2026 年 12 月 1 日。 2025 年 8 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将“深州生态环保产业基地建设项目”达到预定可使用状态日期进行延期。公司在推进“深州生态环保产业基地建设项目”过程中，综合考虑当前经济环境的不确定性、行业周期的波动，并结合自身发展战略、经营计划以及募投项目的实施进度与效率，本着科学、合理、谨慎的原则，为统筹提升公司整体盈利能力和募集资金使用效率，经审慎评估后决定，在不改变募集资金用途的前提下，将该募投项目达到预定可使用状态的日期由原定的 2025 年 12 月 1 日延长至 2026 年 12 月 1 日。												
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		不适用												
超募资金的 金额、用途 及使用进展		不适用												

情况	
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2023 年 9 月 6 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,203.45 万元及支付的不含税发行费用 629.33 万元，置换资金总额 6,832.78 万元。具体情况详见公司于 2023 年 9 月 7 日披露在巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》。公司已于 2023 年 9 月 27 日完成对预先投入募投项目的自筹资金的置换，共计 6,203.45 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未实际置换预先支付的发行费用，共计 629.33 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2025 年 9 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在不变相改变募集资金用途且不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 4,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，到期前将归还至募集资金专项账户。 2026 年 3 月 10 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过《关于延期归还部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目建设的资金需求及募投项目正常进行的前提下，延期归还不超过人民币 4,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 6 个月，到期前或募投项目需要时及时归还至募集资金专项账户。本报告期，公司使用闲置募集资金补充公司流动资金的净额为 4,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 4,876.49 万元。其中，利用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 4,000 万元；剩余募集资金 876.49 万元，存放在本公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大

											变化
2023 年首次公开发行股票并上市	首次公开发行	无	昆明市科净源生产水处理专业设备项目	0	0	0	0.00%	2099 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司现有产能能够有效满足西南区域业务开展，公司于 2023 年 9 月 6 日召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过了《关于调整部分募投项目投资总额的议案》，同意将“昆明市科净源生产水处理专业设备项目”的投资总额调整为零元，具体情况详见公司于 2023 年 9 月 7 日披露在巨潮资讯网的《关于调整部分募投项目投资总额的公告》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用
公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动和政策变动导致政府投资减少

环保行业与宏观经济环境、财政政策及生态环保行业政策高度关联，宏观经济波动会直接影响地方政府财政状况与付款能力，政策调整则会改变市政基础设施建设、水环境治理等领域的投资规模与节奏，对公司生产经营产生影响。若未来宏观财政政策出现紧缩、地方政府化债工作推进不及预期，或行业政策发生不利变化，将导致地方政府财政资金紧张，出现投资规模缩减、项目建设期延长等问题，进而造成公司在手订单推进受阻、项目回款延迟，并制约新业务拓展，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极优化订单获取模式，坚持风险优先、稳中求进的市场开拓原则，一方面对国内项目严把项目资金来源关，对项目建设资金没有专项资金保障的项目坚决不予承接，同时积极协助建设单位申请专项资金；另一方面重点突破海外环保市场，严格执行项目建设标准，严把工程质量关，致力于打造海外水环境治理标杆项目，稳步提升海外环保订单规模，为公司业务持续稳定增长提供第二增长点。

2、市场竞争日益加剧的风险

近年来，在国家生态文明建设、水污染防治等政策推动下，水环境治理行业市场空间持续扩大，吸引了环保工程企业、市政建设企业、地方国企等众多不同类型的市场主体纷纷涌入，竞争强度持续升级。

应对措施：公司将充分发挥核心技术、专业人才及资源整合优势，突出精细化管理及降本增效，通过技术革新、市场开拓、加强经营管理等途径保持自身在行业内的技术优势、产品优势和品牌优势，持续提升公司整体竞争力。

3、应收账款余额占比较高及坏账风险

一方面，公司的主营业务当中，水环境治理业务的特点为建设、调试、试运行周期较长；另一方面，公司客户以国有企业、政府部门及事业单位为主，需历经严格的验收、专项决算审计及资金审批流程，并待相应专项资金到位后才能支付款项，导致公司跨年的应收账款较多。同时，受行业竞争激烈的影响，公司应收账款账期可能变长。

应对措施：公司加强对长账龄应收账款的清收力度，通过成立应收账款专项工作小组，逐个项目研究攻关，通过统筹协调使用各类催收手段，为公司应收账款清收工作提供有力支撑。

4、经营业绩波动带来的资金压力风险

公司专注于水环境治理领域，业务涵盖城镇污水治理、工业污水处理、流域生态修复、农村环境综合治理等。随着公司业务规模持续扩大，重大项目建设投入、核心技术研发投入、运营管理成本不断增加，项目回款周期较长的行业特性可能导致面临一定的运营资金压力，进一步加剧了资金占用压力。

应对措施：公司将进一步强化战略聚焦，优化项目布局与资源配置；在加大核心技术研发与重点项目资金投入的基础上，优化银行信贷融资结构，积极拓宽融资渠道，缓解资金压力，保障公司可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹春芬	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 02 日	换届
王凯军	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 02 日	换届
张宁	董事会秘书	解聘	2026 年 05 月 15 日	个人原因
王鑫	董事会秘书	聘任	2026 年 05 月 15 日	工作调动
王圣瑞	独立董事	被选举	2026 年 06 月 02 日	换届
吴日焕	独立董事	被选举	2026 年 06 月 02 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权的实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司财务状况稳健，资金与资产安全可控，不存在大股东及关联方资金占用情况，有效维护了股东及债权人的合法权益。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制、培训体系等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司十分注重人才战略的实施。关注员工的职业发展，为员工提供各种职业技能培训，包括新员工入职培训、专业技能培训等，推进公司全员学习，不断提高员工的业务能力和文化素质，使员工与公司共同进步。

（三）供应商和客户权益保护

公司遵循公正、公平、公开的采购原则，合法合规开展招投标、采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，以期寻找最佳供应合作伙伴，构建通畅的采购渠道，严把供应质量关、维护公司利益、提高采购质量，降低采购成本，长期以来与供应商建立互信互惠、共赢的战略合作伙伴关系。同时，公司秉承与供应商精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商的合法权益。

公司致力于为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户的权益。公司努力营造公

平、健康的商业环境。公司注重实地调研和交流互动，通过一线收集调查信息，为营销政策的制定和改进后续服务的方法提供可靠依据，积极提高服务质量和水平。

（四）环境保护与可持续发展

公司长期专注于为建设美丽中国及保障全球生态安全贡献积极力量，坚持开展自主研发工作，拥有逾百项国家专利技术；主导编写多项国家标准与行业标准；多项核心技术经第三方专业科技成果评价机构（由科技部批准设立）组织的专家鉴定，整体技术水平达到国际先进、国内领先。其关键核心技术（速分技术与孢子转移技术），已成功应用于湖泊治理、河流治理、黑臭水体治理、污水处理厂建设运营、污水处理厂提标建设运营、污水处理厂尾水超极限脱氮除磷建设运营、工业开发区污水处理厂建设运营、农村污水处理厂建设运营等多个领域，并取得显著成效，于全国多地打造了具有标杆意义的项目。

水环境综合治理业务的标杆项目主要包括昆明市第七、八水质净化厂超极限除磷提标改造项目、昆明市官渡区老海河水质提升工程、北京市顺义区赵全营镇再生水厂项目、齐齐哈尔市昂昂溪纳污坑塘综合治理项目、北京市大兴区凤河营闸河水水质强化站工程、昆明市西山区车家壁岔沟水质改善工程、广西贵港市产业园（粤桂园）给水厂和污水处理厂供排一体化项目、广西靖西铝工业区污水处理厂工程项目、河北深州经济开发区（南区）污水处理厂项目、黑龙江大庆市肇源经济开发区清洁皮革园区纳污坑塘水体治理及污水处理厂提标改造应急项目、云南大理市大渔田污水处理厂挖潜增效改造工程 EPC（含勘察）总承包项目、河南淮滨县先进制造业开发区纺织工业园废水处理应急站点项目、埃及苏伊士经贸合作区污水处理站、老挝金三角经济特区污水处理厂等。

循环水业务包含奥运类项目、地表类项目、地铁类项目、机场类项目、大数据类项目等，标杆项目主要有鸟巢、水立方、国家大剧院、京基 100、菲律宾博大数据中心、布隆迪总统府等知名建筑。

（五）坚持技术创新助推行业高质量发展

截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有自主知识产权 141 项，其中发明专利 33 项。公司自主研发的速分生物处理系统在总氮、氨氮及 COD（化学需氧量）等关键指标上表现卓越，脱氮效果尤为显著。其出水总氮远低于污水处理厂最高排放标准的限值，氨氮接近地表水

III 类水质要求，远超行业标准。经中科合创（北京）科技成果评价中心评定，该速分生物处理技术达到国际先进水平。

同时，公司自主研发的孢子转移系统在总磷、SS（悬浮物）等技术指标上同样优于行业标准，在微污染水处理方面，能实现超极限除磷，出水总磷可低至 0.05mg/L 以下（污水厂一级 A 最高标准为 0.5mg/L），除磷效果大幅领先。该孢子转移技术也被评定达到国际先进水平。

作为水环境修复行业头部企业之一，公司持续在行业生态构建中发挥积极作用。在生产经营过程中，公司严格遵守国家和地方相关环保法律法规及规章，并及时获取、更新和传达相关环保法律法规及标准，积极履行企业环保义务，落实国家环境治理方针政策。公司主编、参编了多个国家标准、行业标准及团体标准，《采暖空调系统水质标准》（GB/T29044-2012）、《水蒸发冷却空调机组》（GB/T30192-2013）、《射频式物理场水处理设备技术条件》（HG/T3729-2004）、《全自动固定床钠离子交换器》（HG/T3135-2009）、绿色建材评价《中水处理设备》（T/CECS10071-2019）、绿色建材评价《雨水处理设备》（T/CECS10072-2019）、《废水处理减污降碳协同评估指南》（T/ACEF144-2024）等。公司秉持“视水处理为己任”的使命，致力打造围绕“双碳”目标的节能、环保、低碳、生态的产业平台，助力水环境“长治久清”，为建设美丽中国以及全球生态安全做出积极贡献。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼或仲裁	17,622.23	否	部分已结案；部分正在执行阶段；部分待开庭	审理结果对公司不产生重大影响	部分已执行；部分正在执行阶段；部分待执行		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☒是 ☐否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
张茹敏	实际控制	借款	2,701.8		536.1	3.00%	34.3	2,200

	人							
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	报告期内，公司实际控制人向公司提供借款，以解决公司流动资金需求，对公司经营成果及财务状况无重大影响							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
公司租入办公、研发、生产等场地，本报告期租赁费用合计为 121.57 万元。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司		2,000	2019年05月20日	1,176	质押	持有的广西建工科净源490万元出资额	无	质押担保期限至主债权履行完毕。	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		1,176				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
昆明科净源环保科技有限公司	2025年04月28日	1,000	2026年02月10日	1,000	连带责任担保	无	无	2026年2月9日至2027年2月9日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		95,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		1,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		60,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		97,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		2,176				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净				2.93%						

资产的比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京科净源设备安装工程有限公司	云南金沙江建设工程有限公司	建设工程施工专业分包合同	2023 年 12 月 28 日			无		参考市场价格，询价方式定价	28,000	否	不适用	正常履行	2024 年 01 月 02 日	详见巨潮资讯网 (cninfo.com.cn) 披露的《关于签订日常经

															营重大合同的公告》（公告编号：2024-001)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,400,985	39.96%	0	0	0	0	0	27,400,985	39.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	27,400,985	39.96%	0	0	0	0	0	27,400,985	39.96%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	27,400,985	39.96%	0	0	0	0	0	27,400,985	39.96%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	41,170,445	60.04%	0	0	0	0	0	41,170,445	60.04%
1、人民币普通股	41,170,445	60.04%	0	0	0	0	0	41,170,445	60.04%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	68,571,430	100.00%	0	0	0	0	0	68,571,430	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,371		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0		持有特别表决权股份的 股东总数 （如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
葛敬	境内自然人	23.99%	16,448,597	0	16,448,597	0	不适用		0		
葛琳曦	境内自然人	7.98%	5,470,000	0	5,470,000	0	不适用		0		
张茹敏	境内自然人	6.79%	4,657,388	0	4,657,388	0	质押		3,750,000		
高投名力成长创业投资有限公司	境内非国有法人	6.64%	4,556,452	0	0	4,556,452	不适用		0		

上海平易缙元创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.67%	3,200,000	0	0	3,200,000	不适用	0
黄丽华	境内自然人	2.11%	1,450,000	-556,800	0	1,450,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境内非国有法人	1.72%	1,176,233	963,742	0	1,176,233	不适用	0
李崇新	境内自然人	1.17%	800,000	0	600,000	200,000	不适用	0
J.P.Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	1.08%	737,837	511,299	0	737,837	不适用	0
贾士政	境内自然人	0.94%	643,200	-75,800	0	643,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	葛敬为公司控股股东、实际控制人，张茹敏为公司实际控制人，葛琳曦与葛敬、张茹敏系一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
高投名力成长创业投资有限公司	4,556,452					人民币普通股	4,556,452	
上海平易缙元创业投资中心（有限合伙）	3,200,000					人民币普通股	3,200,000	
黄丽华	1,450,000					人民币普通股	1,450,000	
高盛公司有限责任公司	1,176,233					人民币普通股	1,176,233	
J.P.Morgan Securities PLC—自有资金	737,837					人民币普通股	737,837	
贾士政	643,200					人民币普通股	643,200	
华泰金融控股（香港）有限	565,700					人民币普通股	565,700	

公司一稳健中国 2 号			
中国国际金融香港资产管理 有限公司— CICCFT10（Q）	548,079	人民币普通股	548,079
BARCLA YS BANK PLC	536,647	人民币普通股	536,647
姜登攀	510,100	人民币普通股	510,100
前 10 名无限售条件 股东之间，以及 前 10 名无限售条 件股东和前 10 名 股东之间关联关系 或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股 东参与融资融券业 务股东情况说明 （如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,942,264.17	48,930,403.73
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	791,940.20	2,678,094.55
应收账款	427,571,900.28	385,203,268.08
应收款项融资		190,649.60
预付款项	9,220,317.52	11,073,866.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,445,266.93	30,862,663.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,437,738.52	118,404,113.46
其中：数据资源		
合同资产	88,919,552.35	64,663,471.61
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,987,995.84	52,533,250.62
流动资产合计	770,316,975.81	714,539,781.59
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		
长期股权投资	5,690,309.59	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	152,711,155.65	31,108,536.25
在建工程	395,451,323.63	504,043,686.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,257,754.20	4,825,338.16
无形资产	56,768,552.03	63,434,163.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	249,100.00	277,300.00
递延所得税资产	67,280,309.02	69,324,618.98
其他非流动资产	1,091,026.61	1,206,318.61
非流动资产合计	683,499,530.73	674,219,961.37
资产总计	1,453,816,506.54	1,388,759,742.96
流动负债：		
短期借款	162,307,064.18	148,938,682.96
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	354,381,945.33	354,063,112.40
预收款项		
合同负债	36,761,857.86	35,746,818.04
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	3,971,064.94	4,546,163.93
应交税费	56,887,288.00	52,758,997.05
其他应付款	74,294,068.03	35,225,656.83
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	1,249,823.39	1,249,823.39
其他流动负债	12,804,687.94	12,619,610.51
流动负债合计	702,657,799.67	645,148,865.11
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	3,471,575.61	3,457,509.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,283,868.09	1,166,186.92
递延收益	3,638,500.00	3,638,500.00
递延所得税负债	833,489.58	940,274.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,227,433.28	9,202,470.70
负债合计	711,885,232.95	654,351,335.81
所有者权益：		
股本	68,571,430.00	68,571,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	658,964,647.97	658,964,647.97
减：库存股		
其他综合收益	-2,501.33	1,275.27
专项储备		
盈余公积	28,957,711.03	28,957,711.03
一般风险准备		
未分配利润	-13,556,055.38	-21,107,214.89
归属于母公司所有者权益合计	742,935,232.29	735,387,849.38
少数股东权益	-1,003,958.70	-979,442.23
所有者权益合计	741,931,273.59	734,408,407.15
负债和所有者权益总计	1,453,816,506.54	1,388,759,742.96

法定代表人：葛敬 主管会计工作负责人：赵雷 会计机构负责人：吴文龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,497,431.42	16,108,505.41
交易性金融资产		0.00

衍生金融资产		0.00
应收票据	40,460.00	2,178,094.55
应收账款	417,957,863.61	404,968,120.85
应收款项融资		190,649.60
预付款项	6,114,808.53	8,784,162.11
其他应收款	522,486,667.29	452,630,430.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,743,020.50	94,155,140.34
其中：数据资源		
合同资产	7,513,885.86	13,722,885.74
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产		0.00
流动资产合计	1,050,354,137.21	992,737,989.24
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	231,700,309.59	226,010,000.00
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	4,217,823.01	4,544,374.41
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产		0.00
无形资产	99,171.77	82,503.49
其中：数据资源		
开发支出		0.00
其中：数据资源		
商誉		0.00
长期待摊费用	249,100.00	277,300.00
递延所得税资产	20,435,784.87	22,650,321.95
其他非流动资产	701,677.90	728,268.49
非流动资产合计	257,403,867.14	254,292,768.34
资产总计	1,307,758,004.35	1,247,030,757.58
流动负债：		
短期借款	146,310,727.28	142,933,845.46
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00

应付票据		0.00
应付账款	117,892,187.19	125,146,629.96
预收款项		0.00
合同负债	27,241,017.07	16,615,229.37
应付职工薪酬	1,769,616.89	1,971,370.81
应交税费	25,395,099.78	29,211,657.07
其他应付款	84,991,291.16	36,570,309.55
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债		2,370,933.15
流动负债合计	403,599,939.37	354,819,975.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	403,599,939.37	354,819,975.37
所有者权益：		
股本	68,571,430.00	68,571,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,233,010.41	700,233,010.41
减：库存股		
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	28,957,711.03	28,957,711.03
未分配利润	106,395,913.54	94,448,630.77
所有者权益合计	904,158,064.98	892,210,782.21
负债和所有者权益总计	1,307,758,004.35	1,247,030,757.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	152,635,501.70	149,370,783.22

其中：营业收入	152,635,501.70	149,370,783.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,812,744.18	152,488,653.73
其中：营业成本	112,252,839.67	111,829,455.83
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	379,911.02	523,687.61
销售费用	8,992,848.47	7,873,550.59
管理费用	22,388,762.33	22,506,400.08
研发费用	8,272,694.63	7,083,670.24
财务费用	4,525,688.06	2,671,889.38
其中：利息费用	4,353,002.71	2,875,596.36
利息收入	11,952.18	281,227.41
加：其他收益	94,734.03	59,659.91
投资收益（损失以“—”号填列）	370,135.36	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	690,309.59	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	16,174,483.56	11,315,311.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,222,561.24	-1,126,258.43
资产处置收益（损失以“—”号填列）	741,250.93	7,454,621.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,980,800.16	14,585,463.54
加：营业外收入		0.00
减：营业外支出	722.14	0.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,980,078.02	14,585,463.54
减：所得税费用	2,453,434.98	1,827,455.74

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,526,643.04	12,758,007.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,526,643.04	12,758,007.80
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）	7,551,159.51	12,830,049.35
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-24,516.47	-72,041.55
六、其他综合收益的税后净额	-3,776.60	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,776.60	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,776.60	
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	-3,776.60	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,522,866.44	12,758,007.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,547,382.91	12,830,049.35
归属于少数股东的综合收益总额	-24,516.47	-72,041.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.19
（二）稀释每股收益	0.11	0.19

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：葛敬 主管会计工作负责人：赵雷 会计机构负责人：吴文龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	76,900,361.61	88,034,352.78
减：营业成本	51,817,963.99	72,232,004.27

税金及附加	43,871.53	133,996.18
销售费用	4,963,507.97	4,707,189.42
管理费用	10,191,673.15	12,917,082.49
研发费用	7,037,377.87	5,300,141.98
财务费用	4,184,173.05	2,694,644.88
其中：利息费用	4,168,565.35	2,875,596.36
利息收入	3,342.45	202,271.82
加：其他收益	46,395.66	41,025.51
投资收益（损失以“—”号填列）	690,309.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	690,309.59	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	13,311,833.62	6,030,073.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,451,746.93	181,030.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	7,454,621.34
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,162,079.85	3,756,044.50
加：营业外收入		
减：营业外支出	260.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,161,819.85	3,756,044.50
减：所得税费用	2,214,537.08	931,665.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,947,282.77	2,824,378.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	11,947,282.77	2,824,378.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	11,947,282.77	2,824,378.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	139,323,954.00	167,576,383.97
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	690,314.11	23,536.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,687,866.84	12,863,889.64
经营活动现金流入小计	146,702,134.95	180,463,809.91
购买商品、接受劳务支付的现金	96,525,044.06	100,975,665.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,717,483.73	30,406,635.03
支付的各项税费	4,596,307.03	3,623,297.05
支付其他与经营活动有关的现金	32,553,816.39	19,701,269.70
经营活动现金流出小计	164,392,651.21	154,706,867.41
经营活动产生的现金流量净额	-17,690,516.26	25,756,942.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,079,900.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	6,079,901.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,878,305.63	49,678,092.65
投资支付的现金	5,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,878,305.63	49,678,092.65
投资活动产生的现金流量净额	-57,798,404.63	-49,678,092.65
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	44,996,336.90	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58,950,000.00	
筹资活动现金流入小计	103,946,336.90	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	27,500,000.00	85,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,935,877.14	4,462,270.11
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	25,500,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	56,935,877.14	89,962,270.11
筹资活动产生的现金流量净额	47,010,459.76	-79,962,270.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,953.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-28,498,414.60	-103,883,420.26
加：期初现金及现金等价物余额	48,772,014.25	188,303,102.51
六、期末现金及现金等价物余额	20,273,599.65	84,419,682.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,170,005.56	88,998,362.10
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	50,383,258.13	36,887,816.07
经营活动现金流入小计	141,553,263.69	125,886,178.17
购买商品、接受劳务支付的现金	40,374,275.43	78,398,067.84
支付给职工以及为职工支付的现金	12,144,450.12	12,066,978.57
支付的各项税费	111,396.56	1,427,014.40
支付其他与经营活动有关的现金	81,137,188.77	34,365,223.51
经营活动现金流出小计	133,767,310.88	126,257,284.32
经营活动产生的现金流量净额	7,785,952.81	-371,106.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,397,240.82	2,442,533.31
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	6,397,240.82	2,442,533.31
投资活动产生的现金流量净额	-6,397,240.82	-2,442,533.31
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	30,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58,660,000.00	
筹资活动现金流入小计	88,660,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	27,500,000.00	84,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,748,450.50	2,974,369.41
支付其他与筹资活动有关的现金	73,080,000.00	35,092,000.00
筹资活动现金流出小计	104,328,450.50	122,566,369.41
筹资活动产生的现金流量净额	-15,668,450.50	-112,566,369.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-14,279,738.51	-115,380,008.87
加：期初现金及现金等价物余额	16,108,505.41	135,336,632.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,828,766.90	19,956,623.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	68,571,430.0				658,964,647.97		1,275.27		28,957,711.03		-21,107,214.89		735,387,849.38	-979,442.23	734,408,407.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	68,571,430.0				658,964,647.97		1,275.27		28,957,711.03		-21,107,214.89		735,387,849.38	-979,442.23	734,408,407.15

三、本期增 减变动金额 （减少以 “一”号填 列）							- 3,77 6.60				7,55 1,15 9.51		7,54 7,38 2.91	- 24,5 16.4 7	7,52 2,86 6.44
（一）综合 收益总额							- 3,77 6.60				7,55 1,15 9.51		7,54 7,38 2.91	- 24,5 16.4 7	7,52 2,86 6.44
（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	68,571,430.00				658,964,647.97		-2,501.33		28,957,711.03		-13,556,055.38		742,935,232.29	-1,003,958.70	741,931,273.59

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	68,571,430.00				658,964,647.97				28,957,711.03		16,593,429.35		773,087,218.35	-417,702.29	772,669,516.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	68,571,430.00				658,964,647.97				28,957,711.03		16,593,429.35		773,087,218.35	-417,702.29	772,669,516.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											12,830,049.35		12,830,049.35	-72,041.55	12,758,007.80
（一）综合收益总额											12,830,049.35		12,830,049.35	-72,041.55	12,758,007.80
（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	68,571,430.00				68,964,647.97				28,957,711.03		29,423,478.70		785,917,267.70	-489,743.84	785,427,523.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,571,430.00				700,233,010.41				28,957,711.03	94,448,630.77		892,210,782.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,571,430.00				700,233,010.41				28,957,711.03	94,448,630.77		892,210,782.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,947,282.77		11,947,282.77
（一）综合收益总额										11,947,282.77		11,947,282.77
（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（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	68,571,430.00				700,233,010.41				28,957,711.03	106,395,913.54		904,158,064.98

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,571,430.00				700,233,010.41				28,957,711.03	114,669,792.14		912,431,943.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,571,430.00				700,233,010.41				28,957,711.03	114,669,792.14		912,431,943.58
三、本期增减变动金额										2,824,378.8		2,824,378.8

（减少以 “—”号填 列）										9		9
（一）综合 收益总额										2,824, 378.8 9		2,824, 378.8 9
（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	68,571,430.00				700,233,010.41				28,957,711.03	117,494,171.03		915,256,322.47

三、公司基本情况

1、企业注册地和总部地址

北京科净源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 9 月 26 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京，公司现持有统一社会信用代码为 91110108802019598M 的营业执照。2023 年 8 月 11 日公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“科净源”，股票代码 301372，截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本为 68,571,430.00 元，公司法定代表人为葛敬，注册地址为北京市顺义区东盈路 19 号。

2、企业实际从事的主要经营活动

公司为水环境治理提供整体解决方案，主要产品及服务包括水处理产品、水环境综合治理方案及项目运营服务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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：
具体会计政策和会计估计提示：
本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、准确、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且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）
超过一年的重要应付账款及其他应付款	账龄超过 1 年，且金额超过 500 万元。
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 500 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 1%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、应收票据

详见本报告“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”的描述。

13、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄征组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

14、应收款项融资

详见本报告“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”的描述。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“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”的描述。

16、合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收客户款	质保金

17、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价

格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计得销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

18、持有待售资产

1.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

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	10.00	2.25
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
办公软件	5	直线法
非专利技术	10	直线法
特许经营权	20	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性的特点：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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大的特点。

30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司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。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 水处理产品销售

验收条件类型	收入确认方法和主要依据
--------	-------------

无安装调试责任	产品经客户验收并取得送货验收单据
仅以安装调试完成为验收条件	安装调试完成并取得客户出具的验收单据
安装调试完成并附加其他审慎性条款作为验收条件	验收条款中的主要义务附加水质检测要求
	验收条款中的主要义务附加试运行要求
	安装调试完成后取得客户出具的验收单据，并取得水质检测报告
	安装调试完成后取得客户出具的验收单据，并满足试运行要求

（2）水环境综合治理

公司水环境综合治理业务，因在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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，履约进度具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

公司按照项目设计和技术资料编制项目预算，确定预计总成本。公司根据项目《竣工验收报告》、《分包结算单》、设备或材料《到货验收单》等资料，和实际发生的人工、费用等作为确认合同实际成本的依据。

（3）项目运营服务

项目运营服务中按处理水量和按运营时间结算的业务在取得经客户确认的水量确认单据或其他有效确认资料时确认收入；按租赁时间结算的业务根据合同约定在租赁期内采用直线法确认收入。

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息后，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、24%、22%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京科净源科技股份有限公司	15%
昆明科净源环保科技有限公司	15%
昆明智佳经鑫环境工程有限公司	20%
SYS MACHEN Malaysia Sdn. Bhd	24%
科净源(河北)环保科技有限公司	25%
石林科净源环保科技有限公司	20%
北京科净源设备安装工程有限公司	25%
六安市科净源水处理有限公司	25%
北京科净源技术开发有限公司	25%
PT. SYS Water Integration Indonesia	22%

2、税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司在 2023 年 11 月 30 日取得《高新技术企业》证书（证书编号：GR202311004089），有效期三年，根据税收优惠政策，报告期按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2、本公司的子公司昆明科净源环保科技有限公司在 2025 年 12 月 2 日取得《高新技术企业》证书（证书编号：GR202553000169），有效期三年，根据税收优惠政策，报告期按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所

得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司昆明智佳经鑫环境工程有限公司适用前述税收优惠。

4、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。本公司的子公司六安市科净源水处理有限公司、昆明智佳经鑫环境工程有限公司、石林科净源环保科技有限公司适用前述税收优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,544.35	25,774.88
银行存款	24,870,680.58	48,741,239.37
其他货币资金	70,039.24	163,389.48
合计	24,942,264.17	48,930,403.73
其中：存放在境外的款项总额	1,871,687.10	33,918.24

其他说明

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	50,021.00	158,389.48
被诉冻结资金	4,618,643.52	
合计	4,668,664.52	158,389.48

截至 2026 年 8 月 18 日上述被诉冻结资金 4,618,643.52 元均已解除冻结。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	751,480.20	2,150,602.49
商业承兑票据	40,460.00	527,492.06
合计	791,940.20	2,678,094.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	801,480.20	100.00%	9,540.00	1.19%	791,940.20	2,980,489.08	100.00%	302,394.53	10.15%	2,678,094.55
其中：										
组合1：银行承兑汇票	751,480.20	93.76%			751,480.20	2,150,602.49	72.16%			2,150,602.49
组合2：商业承兑汇票	50,000.00	6.24%	9,540.00	19.08%	40,460.00	829,886.59	27.84%	302,394.53	36.44%	527,492.06
合计	801,480.20	100.00%	9,540.00	1.19%	791,940.20	2,980,489.08	100.00%	302,394.53	10.15%	2,678,094.55

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	50,000.00	9,540.00	19.08%
合计	50,000.00	9,540.00	

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备，账龄按照应收账款账龄持续计算。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	302,394.53	9,540.00	302,394.53			9,540.00
合计	302,394.53	9,540.00	302,394.53			9,540.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,201,877.22	651,480.20
合计	3,201,877.22	651,480.20

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	165,993,974.46	126,820,060.59
1 至 2 年	174,956,682.48	95,227,696.06
2 至 3 年	106,398,002.16	146,549,700.75
3 年以上	225,677,870.80	277,974,249.14
3 至 4 年	90,924,963.55	115,086,402.21
4 至 5 年	47,140,172.58	49,059,029.34
5 年以上	87,612,734.67	113,828,817.59
合计	673,026,529.90	646,571,706.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,622,568.31	5.29%	28,875,102.81	81.06%	6,747,465.50	35,622,568.31	5.51%	28,875,102.81	81.06%	6,747,465.50
其中：										
债务人履行清偿义务困难的款项	35,622,568.31	5.29%	28,875,102.81	81.06%	6,747,465.50	35,622,568.31	5.51%	28,875,102.81	81.06%	6,747,465.50
按组合计提坏账准备的应收账款	637,403,961.59	94.71%	216,579,526.81	33.98%	420,824,434.78	610,949,138.23	94.49%	232,493,335.65	38.05%	378,455,802.58
其中：										
信用风险特征组合	637,403,961.59	94.71%	216,579,526.81	33.98%	420,824,434.78	610,949,138.23	94.49%	232,493,335.65	38.05%	378,455,802.58
合计	673,026,529.90	100.00%	245,454,629.62	36.47%	427,571,900.28	646,571,706.54	100.00%	261,368,438.46	40.42%	385,203,268.08

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	30,462,936.10	24,370,348.88	30,462,936.10	24,370,348.88	80.00%	预计很难收回
客户二	3,274,391.39	2,619,513.11	3,274,391.39	2,619,513.11	80.00%	预计很难收回
客户三	1,728,410.62	1,728,410.62	1,728,410.62	1,728,410.62	100.00%	预计很难收回
客户四	156,830.20	156,830.20	156,830.20	156,830.20	100.00%	预计很难收回
合计	35,622,568.31	28,875,102.81	35,622,568.31	28,875,102.81		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,993,974.46	31,671,650.34	19.08%
1 至 2 年	174,956,682.48	47,343,278.29	27.06%
2 至 3 年	106,398,002.16	36,249,799.35	34.07%
3 至 4 年	90,857,163.55	37,187,837.05	40.93%
4 至 5 年	47,086,306.58	24,772,105.89	52.61%
5 年以上	52,111,832.36	39,354,855.90	75.52%
合计	637,403,961.59	216,579,526.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	28,875,102.81					28,875,102.81
组合计提	232,493,335.65		15,913,808.84			216,579,526.81
合计	261,368,438.46		15,913,808.84			245,454,629.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	48,367,875.68		48,367,875.68	6.14%	15,040,330.84
客户二	45,018,356.07		45,018,356.07	5.72%	14,337,257.23
客户三	39,544,798.41		39,544,798.41	5.02%	7,545,147.54
客户四	37,228,753.10	759,429.90	37,988,183.00	4.83%	12,941,083.08
客户五	32,980,163.32		32,980,163.32	4.19%	17,552,651.07
合计	203,139,946.58	759,429.90	203,899,376.48	25.90%	67,416,469.76

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	111,740,285.29	23,358,224.57	88,382,060.72	83,242,273.26	19,973,634.40	63,268,638.86
未到期质保金	2,440,892.01	812,373.77	1,628,518.24	3,575,554.06	974,402.70	2,601,151.36
列示于其他非流动资产的合同资产（附注三十）	-1,687,964.46	-596,937.85	-1,091,026.61	-1,699,094.66	-492,776.05	-1,206,318.61
合计	112,493,212.84	23,573,660.49	88,919,552.35	85,118,732.66	20,455,261.05	64,663,471.61

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	112,493,212.84	100.00%	23,573,660.49	20.96%	88,919,552.35	85,118,732.66	100.00%	20,455,261.05	24.03%	64,663,471.61

账准备										
其中：										
按信用 风险特 征组合 计提减 值准备 的合同 资产	112,493, 212.84	100.00%	23,573,6 60.49	20.96%	88,919,5 52.35	85,118,7 32.66	100.00%	20,455,2 61.05	24.03%	64,663,4 71.61
合计	112,493, 212.84	100.00%	23,573,6 60.49	20.96%	88,919,5 52.35	85,118,7 32.66	100.00%	20,455,2 61.05	24.03%	64,663,4 71.61

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,357,754.74	17,049,459.60	19.08%
1 至 2 年	20,524,710.92	5,553,986.78	27.06%
2 至 3 年	2,149,502.94	732,335.65	34.07%
3 至 4 年	40,943.00	16,757.98	40.93%
4 至 5 年	420,301.24	221,120.48	52.61%
合计	112,493,212.84	23,573,660.49	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	3,118,399.44			计提
合计	3,118,399.44			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,262.91
电子债权凭证		189,386.69
合计		190,649.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,445,266.93	30,862,663.25
合计	33,445,266.93	30,862,663.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,351,639.60	8,434,007.22
保证金及押金	32,023,206.33	31,026,282.09
备用金	1,159,841.42	174,528.92
其他	20,919.36	306,004.99
合计	42,555,606.71	39,940,823.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,853,854.56	31,811,877.47
1 至 2 年	285,047.56	588,174.96
2 至 3 年	98,266.53	93,066.53
3 年以上	7,318,438.06	7,447,704.26
3 至 4 年	27,262.40	41,899.69
4 至 5 年	11,000.00	129,628.91

5 年以上	7,280,175.66	7,276,175.66
合计	42,555,606.71	39,940,823.22

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	42,555,606.71	100.00%	9,110,339.78	21.41%	33,445,266.93	39,940,823.22	100.00%	9,078,159.97	22.73%	30,862,663.25
其中：										
账龄组合	42,555,606.71	100.00%	9,110,339.78	21.41%	33,445,266.93	39,940,823.22	100.00%	9,078,159.97	22.73%	30,862,663.25
合计	42,555,606.71	100.00%	9,110,339.78	21.41%	33,445,266.93	39,940,823.22	100.00%	9,078,159.97	22.73%	30,862,663.25

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	42,555,606.71	9,110,339.78	21.41%
合计	42,555,606.71	9,110,339.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,970,159.97		7,108,000.00	9,078,159.97
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	32,179.81			32,179.81
2026 年 6 月 30 日余额	2,002,339.78		7,108,000.00	9,110,339.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	1,970,159.97	32,179.81				2,002,339.78
第二阶段						
第三阶段	7,108,000.00					7,108,000.00
合计	9,078,159.97	32,179.81				9,110,339.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金及押金	15,000,000.00	1 年以内	35.25%	750,000.00
客户二	保证金及押金	10,000,000.00	1 年以内	23.50%	500,000.00
客户三	往来款	7,108,000.00	5 年以上	16.70%	7,108,000.00
客户四	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	11.75%	250,000.00
客户五	保证金及押金	1,218,352.00	1 年以内	2.86%	60,917.60
合计		38,326,352.00		90.06%	8,668,917.60

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	8,380,144.69	90.89%	9,897,418.84	89.38%
1 至 2 年	527,834.04	5.72%	612,547.46	5.53%
2 至 3 年	62,449.40	0.68%	67,792.66	0.61%
3 年以上	249,889.39	2.71%	496,107.73	4.48%
合计	9,220,317.52		11,073,866.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	1,595,419.54	17.30%
供应商二	1,197,860.89	12.99%
供应商三	994,300.88	10.78%
供应商四	728,218.40	7.90%
供应商五	693,396.23	7.52%
合计	5,209,195.94	56.49%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,961,864.48	155,361.21	4,806,503.27	3,786,115.41	155,361.21	3,630,754.20
在产品	3,907,679.14	591,724.93	3,315,954.21	4,533,446.27	591,724.93	3,941,721.34
库存商品	14,251,639.28	101,023.78	14,150,615.50	14,140,084.59	101,023.78	14,039,060.81
发出商品	100,632,511.39	226,846.79	100,405,664.60	96,549,825.77	226,846.79	96,322,978.98
委托加工物资	759,000.94		759,000.94	469,598.13		469,598.13
合计	124,512,695.23	1,074,956.71	123,437,738.52	119,479,070.17	1,074,956.71	118,404,113.46

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	155,361.21					155,361.21
在产品	591,724.93					591,724.93
库存商品	101,023.78					101,023.78
发出商品	226,846.79					226,846.79
合计	1,074,956.71					1,074,956.71

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转或抵扣增值税	60,760,745.36	51,984,654.64
预缴所得税	1,136,768.15	1.67
其他	90,482.33	548,594.31
合计	61,987,995.84	52,533,250.62

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		其他综合 收益的利 得	其他综合 收益的损 失	计入其 他综合收 益的利得	计入其 他综合收 益的损失	的股利收 入		公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
--	--	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-----------	--	---

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
包头再生稀土合金有限公司			5,000,000.00		690,309.59						5,690,309.59	
小计			5,000,000.00		690,309.59						5,690,309.59	
合计			5,000,000.00		690,309.59						5,690,309.59	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	152,711,155.65	31,108,536.25
合计	152,711,155.65	31,108,536.25

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,094,972.36	38,804,464.10	6,375,777.80	6,381,863.55	55,657,077.81

2.本期增加 金额	124,585,661.15	697,358.02	163,743.37	323,135.79	125,769,898.33
(1) 购 置	1,504,318.09	697,358.02	163,743.37	323,135.79	2,688,555.27
(2) 在 建工程转入	123,081,343.06				123,081,343.06
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额		372,413.79		68,660.18	441,073.97
(1) 处 置或报废		372,413.79		68,660.18	441,073.97
4.期末余额	128,680,633.51	39,129,408.33	6,539,521.17	6,636,339.16	180,985,902.17
二、累计折旧					
1.期初余额	1,486,157.25	12,560,351.99	5,405,388.05	5,096,644.27	24,548,541.56
2.本期增加 金额	1,029,042.05	2,710,667.24	204,250.70	201,265.22	4,145,225.21
(1) 计 提	1,029,042.05	2,710,667.24	204,250.70	201,265.22	4,145,225.21
3.本期减少 金额		353,793.09		65,227.16	419,020.25
(1) 处 置或报废		353,793.09		65,227.16	419,020.25
4.期末余额	2,515,199.30	14,917,226.14	5,609,638.75	5,232,682.33	28,274,746.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	126,165,434.21	24,212,182.19	929,882.42	1,403,656.83	152,711,155.65
2.期初账面 价值	2,608,815.11	26,244,112.11	970,389.75	1,285,219.28	31,108,536.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	395,451,323.63	504,043,686.36
合计	395,451,323.63	504,043,686.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京科净源总部基地项目	317,574,394.89		317,574,394.89	420,552,978.04		420,552,978.04
深州科净源生产基地项目	45,138,952.36		45,138,952.36	40,844,429.63		40,844,429.63
总部基地智能低碳系统	32,737,976.38		32,737,976.38	42,646,278.69		42,646,278.69
合计	395,451,323.63		395,451,323.63	504,043,686.36		504,043,686.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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
北京科净源总部基地项目	431,799,000.00	420,552,978.04	8,842,729.24	111,821,312.39		317,574,394.89	99.44%	99.44%	8,465,459.04	0.00		募集资金
深州科净源生产基地项目	86,080,100.00	40,844,429.63	4,294,522.73			45,138,952.36	52.44%	52.44%				募集资金
总部基地智能低碳系统项目	86,655,000.00	42,646,278.69	1,351,728.36	11,260,030.67		32,737,976.38	50.77%	50.77%				其他
合计	604,534,100.00	504,043,686.36	14,488,980.33	123,081,343.06		395,451,323.63			8,465,459.04	0.00		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 ☒ 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 ☒ 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 ☒ 不适用**24、油气资产**□适用 ☒ 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,832,584.54	5,832,584.54
2.本期增加金额	4,657.88	4,657.88
其他	4,657.88	4,657.88
3.本期减少金额	117,928.88	117,928.88
其他	117,928.88	117,928.88
4.期末余额	5,719,313.54	5,719,313.54
二、累计折旧		
1.期初余额	1,007,246.38	1,007,246.38
2.本期增加金额	572,241.84	572,241.84
(1) 计提	572,241.84	572,241.84
3.本期减少金额	117,928.88	117,928.88
(1) 处置		
4.期末余额	1,461,559.34	1,461,559.34
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	4,257,754.20	4,257,754.20
2.期初账面价值	4,825,338.16	4,825,338.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	49,057,624.77	58,398.07	7,684,900.00	725,570.37	50,515,902.43	108,042,395.64
2.本期增加金额				59,905.66		59,905.66
(1) 购置				59,905.66		59,905.66
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,850,000.00					4,850,000.00
(1) 处置	4,850,000.00					4,850,000.00
4.期末余额	44,207,624.77	58,398.07	7,684,900.00	785,476.03	50,515,902.43	103,252,301.30
二、累计摊销						
1.期初余额	11,582,483.69	36,466.21	7,684,900.00	519,291.12	16,247,591.61	36,070,732.63
2.本期增加金额	512,548.53	2,919.72		51,309.72	1,543,195.86	2,109,973.83
(1) 计提	512,548.53	2,919.72		51,309.72	1,543,195.86	2,109,973.83
3.本期减少金额	234,457.19					234,457.19

(1) 处置	234,457.19					234,457.19
4.期末余额	11,860,575.03	39,385.93	7,684,900.00	570,600.84	17,790,787.47	37,946,249.27
三、减值准备						
1.期初余额					8,537,500.00	8,537,500.00
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					8,537,500.00	8,537,500.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,347,049.74	19,012.14		214,875.19	24,187,614.96	56,768,552.03
2.期初账面价值	37,475,141.08	21,931.86		206,279.25	25,730,810.82	63,434,163.01

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处	关键参数	关键参数的确
----	------	-------	------	--------	------	--------

				置费用的确定 方式		定依据
PPP 特许经营 权	32,725,114.96	24,187,614.96	8,537,500.00	公允价值根据 可获取的最佳 信息，采用估 值技术估计公 允价值，估值 技术选取收益 法。处置费用 根据《企业会 计准则第 8 号——资产减 值》及其准则 讲解逐一分析 项目估计处置 费用	对 2026-2037 年 11 月的营 业收入及其相 关的成本、费 用、利润进行 预测	管理层根据已 签订的 PPP 特 许经营权合同，对处理水 量、水价、运 维成本等因素 进行综合分 析。管理层采 用税后折现率 6.04%，系反 映当前市场货 币时间价值和 相关资产组特 定风险的税后 利率
合计	32,725,114.96	24,187,614.96	8,537,500.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	277,300.00		28,200.00		249,100.00
合计	277,300.00		28,200.00		249,100.00

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	288,229,953.14	55,946,591.67	301,181,875.46	58,036,285.44
可抵扣亏损	68,695,621.75	10,309,305.64	68,695,621.75	10,309,305.64
预计负债	1,283,868.09	320,967.02	1,166,186.92	291,546.73
租赁负债	3,471,575.61	703,444.69	3,457,509.22	687,481.17
合计	361,681,018.59	67,280,309.02	374,501,193.35	69,324,618.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,257,754.14	833,489.58	4,825,338.19	940,274.56
合计	4,257,754.14	833,489.58	4,825,338.19	940,274.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		67,280,309.02		69,324,618.98
递延所得税负债		833,489.58		940,274.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	127,611.30	127,611.30
可抵扣亏损	13,287,301.57	13,287,301.57
合计	13,414,912.87	13,414,912.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	272,510.08	272,510.08	
2027 年	364,599.95	364,599.95	
2028 年	594,422.56	594,422.56	
2029 年	6,356,478.03	6,356,478.03	
2030 年	5,699,290.95	5,699,290.95	
合计	13,287,301.57	13,287,301.57	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超一年期的合同资产	1,687,964.46	596,937.85	1,091,026.61	1,699,094.66	492,776.05	1,206,318.61
合计	1,687,964.46	596,937.85	1,091,026.61	1,699,094.66	492,776.05	1,206,318.61

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	4,668,664.52	4,668,664.52	冻结	保函保证金、被诉冻结资金	158,389.48	158,389.48	冻结	保函保证金
固定资产	123,081,343.06	122,106,949.10	抵押					
无形资产	39,111,624.77	27,803,116.55	抵押		39,111,624.77	28,239,480.17	抵押	
在建工程	350,312,371.27	350,312,371.27	抵押		463,199,256.73	463,199,256.73	抵押	
合计	517,174,003.62	504,891,101.44			502,469,270.98	491,597,126.38		

其他说明：

注：截至 2026 年 8 月 18 日上述被诉冻结资金 4,618,643.52 元均已解除冻结。期初长期借款已归还，长期借款对应的《最高额抵押合同》约定以在建工程、无形资产为抵押物，上述抵押已于 2026 年 7 月 16 日解除。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	111,796,336.90	98,800,000.00
信用借款		10,000,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	40,000,000.00
借款应付利息	510,727.28	138,682.96
合计	162,307,064.18	148,938,682.96

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	190,110,161.53	183,860,842.50
1 年以上	164,271,783.80	170,202,269.90
合计	354,381,945.33	354,063,112.40

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	74,294,068.03	35,225,656.83
合计	74,294,068.03	35,225,656.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,772,603.26	7,175,970.98
保证金及押金	4,020,000.00	209,503.89
借款	64,150,000.00	27,568,285.69
其他	351,464.77	271,896.27
合计	74,294,068.03	35,225,656.83

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	36,761,857.86	35,746,818.04
合计	36,761,857.86	35,746,818.04

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,090,203.44	26,563,043.04	27,100,762.03	3,552,484.45
二、离职后福利-设定提存计划	455,960.49	3,330,449.19	3,367,829.19	418,580.49
三、辞退福利		72,911.86	72,911.86	
合计	4,546,163.93	29,966,404.09	30,541,503.08	3,971,064.94

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,640,943.57	21,418,383.35	21,929,789.68	3,129,537.24
2、职工福利费		452,214.57	452,214.57	0.00
3、社会保险费	282,185.63	2,009,722.54	2,032,569.25	259,338.92
其中：医疗保险费	270,813.01	1,901,028.03	1,923,229.45	248,611.59
工伤保险费	11,372.62	96,034.48	96,679.77	10,727.33
生育保险费		12,660.03	12,660.03	
4、住房公积金		2,355,020.00	2,353,520.00	1,500.00
5、工会经费和职工教育经费	167,074.24	327,702.58	332,668.53	162,108.29
合计	4,090,203.44	26,563,043.04	27,100,762.03	3,552,484.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	442,143.20	3,223,906.48	3,260,153.68	405,896.00
2、失业保险费	13,817.29	106,542.71	107,675.51	12,684.49
合计	455,960.49	3,330,449.19	3,367,829.19	418,580.49

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,112,149.43	44,425,446.08
企业所得税	447,418.24	746,164.37

个人所得税	845.66	8,645.07
城市维护建设税	4,038,887.80	4,118,728.32
教育费附加	1,929,270.61	1,971,704.80
地方教育附加	1,286,180.46	1,314,469.91
其他税费	72,535.80	173,838.50
合计	56,887,288.00	52,758,997.05

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,249,823.39	1,249,823.39
合计	1,249,823.39	1,249,823.39

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	651,480.20	2,281,963.59
待转销项税额	12,153,207.74	10,337,646.92
合计	12,804,687.94	12,619,610.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,074,828.71	5,141,290.05
未确认融资费用	-353,429.71	-433,957.44
一年内到期的租赁负债	-1,249,823.39	-1,249,823.39
合计	3,471,575.61	3,457,509.22

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
特许经营权维护及大修费	1,283,868.09	1,166,186.92	特许经营权项目预计更新
合计	1,283,868.09	1,166,186.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,638,500.00			3,638,500.00	收到政府补助
合计	3,638,500.00			3,638,500.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,571,430.00						68,571,430.00

其他说明：

54、其他权益工具

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	658,964,647.97			658,964,647.97
合计	658,964,647.97			658,964,647.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,275.27	-3,776.60				-3,776.60		-2,501.33
外币财务报表折算差额	1,275.27	-3,776.60				-3,776.60		-2,501.33
其他综合收益合计	1,275.27	-3,776.60				-3,776.60		-2,501.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,957,711.03			28,957,711.03
合计	28,957,711.03			28,957,711.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-21,107,214.89	16,593,429.35
调整后期初未分配利润	-21,107,214.89	16,593,429.35
加：本期归属于母公司所有者的净利	7,551,159.51	-37,700,644.24

润		
期末未分配利润	-13,556,055.38	-21,107,214.89

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,720,407.44	111,450,885.09	148,452,953.08	111,045,237.24
其他业务	915,094.26	801,954.58	917,830.14	784,218.59
合计	152,635,501.70	112,252,839.67	149,370,783.22	111,829,455.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	152,635,501.70	112,252,839.67					152,635,501.70	112,252,839.67
其中：								
水处理产品销售	78,452,147.20	53,962,846.71					78,452,147.20	53,962,846.71
水环境综合治理	39,188,541.99	33,281,326.87					39,188,541.99	33,281,326.87
项目运营服务	34,079,718.25	24,206,711.51					34,079,718.25	24,206,711.51
其他业务	915,094.26	801,954.58					915,094.26	801,954.58
按经营地区分类								
其中：								
南部	67,216,029.29	46,298,919.53					67,216,029.29	46,298,919.53
中部	40,335,407.61	29,356,708.51					40,335,407.61	29,356,708.51
北部	19,481,130.56	16,732,861.41					19,481,130.56	16,732,861.41
西部	17,063,005.10	11,575,895.61					17,063,005.10	11,575,895.61
东部	8,539,929.14	8,288,454.61					8,539,929.14	8,288,454.61
市场或客户类型								
其中：								
政府部门	54,287,980.	39,255,254.					54,287,980.	39,255,254.

	54	89					54	89
国有企业	66,040,976.62	49,616,642.49					66,040,976.62	49,616,642.49
民营企业	32,048,720.66	23,285,141.17					32,048,720.66	23,285,141.17
其他	257,823.88	95,801.12					257,823.88	95,801.12
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 488,213,562.61 元，其中，171,141,355.39 元预计将于 2026 年度确认收入，165,493,820.79 元预计将于 2027 年度确认收入，5,016,434.82 元预计将于 2027 年以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,020.46	120,912.24
教育费附加	18,228.15	65,834.68
资源税	0.00	
房产税	14,490.00	16,075.36

土地使用税	61,447.37	47,321.01
车船使用税	3,100.20	
印花税	123,092.60	137,610.67
环保税	102,724.28	92,043.87
地方教育附加	12,152.09	43,889.78
其他	5,655.87	
合计	379,911.02	523,687.61

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,901,919.46	12,379,477.01
服务咨询费	4,924,419.48	4,399,013.22
业务招待费	1,896,505.92	1,932,870.70
办公费	658,750.14	955,236.21
差旅交通费	1,665,185.98	1,655,869.53
折旧及摊销	2,244,074.30	1,007,807.87
其他	97,907.05	176,125.54
合计	22,388,762.33	22,506,400.08

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,852,703.99	3,091,166.70
差旅交通费	1,947,337.51	1,820,733.14
办公费	1,618,224.96	1,267,405.07
业务招待费	272,113.37	1,246,367.74
招标服务费	2,010,547.29	423,634.79
其他	291,921.35	24,243.15
合计	8,992,848.47	7,873,550.59

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,511,300.43	5,269,722.26
材料费	1,422,734.69	842,317.74
折旧及摊销	239,210.70	352,031.84
其他	1,099,448.81	619,598.40
合计	8,272,694.63	7,083,670.24

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,351,154.49	2,875,596.36
减：利息收入	11,952.18	281,227.41
手续费支出	57,247.42	37,854.79
其他支出	129,234.33	39,665.64
合计	4,525,688.06	2,671,889.38

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
补助	66,433.13	10,000.00
个税手续费返还	28,300.90	49,659.91
合计	94,734.03	59,659.91

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	690,309.59	
债务重组收益	-320,174.23	
合计	370,135.36	0.00

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	292,854.53	200,000.00
应收账款坏账损失	15,913,808.84	9,069,335.52

其他应收款坏账损失	-32,179.81	2,045,975.71
合计	16,174,483.56	11,315,311.23

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-3,222,561.24	-1,126,258.43
合计	-3,222,561.24	-1,126,258.43

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置房产收益		7,454,621.34
处置无形资产收益	741,250.93	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计		0.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没及滞纳金支出	512.14		512.14
其他	210.00		210.00
合计	722.14	0.00	722.14

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	515,623.00	456,210.60
递延所得税费用	1,937,811.98	1,371,245.14
合计	2,453,434.98	1,827,455.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,980,078.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,497,011.79
子公司适用不同税率的影响	1,360,859.22
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	836,468.16
研发费用的加计扣除	-1,240,904.19
所得税费用	2,453,434.98

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,952.18	281,227.41
政府补助收入	66,433.13	0.00
保证金及押金	5,134,067.76	11,048,513.76
往来款	1,317,024.29	1,031,418.46
收回期初受限货币资金	158,389.48	502,730.01
合计	6,687,866.84	12,863,889.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	79,131.29	37,854.79
付现费用	19,391,569.78	18,458,094.91
保证金及押金	2,572,592.00	1,205,320.00
其他	10,510,523.32	
合计	32,553,816.39	19,701,269.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	58,950,000.00	
合计	58,950,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款	25,500,000.00	
合计	25,500,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,526,643.04	12,758,007.80

加：资产减值准备	-12,951,922.32	-10,189,052.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,145,225.21	3,053,472.54
使用权资产折旧	572,241.84	153,857.43
无形资产摊销	2,109,973.83	1,891,163.72
长期待摊费用摊销	28,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-741,250.93	-7,454,621.34
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,537,640.24	2,875,596.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-370,135.36	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,044,309.96	1,392,022.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-106,784.98	-20,777.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,033,625.06	-20,574,447.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-51,748,918.58	33,509,954.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,297,886.85	8,361,766.12
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-17,690,516.26	25,756,942.50
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	20,273,599.65	84,419,682.25
减：现金的期初余额	48,772,014.25	188,303,102.51
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	-28,498,414.60	-103,883,420.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,273,599.65	48,772,014.25
其中：库存现金	1,544.35	25,774.88
可随时用于支付的银行存款	20,272,055.30	48,741,239.37
可随时用于支付的其他货币资金		5,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	20,273,599.65	48,772,014.25

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	50,021.00	82,269.45	使用受限
被诉冻结资金	4,618,643.52	267,291.36	使用受限
合计	4,668,664.52	349,560.81	

其他说明：

截至 2026 年 8 月 18 日上述被诉冻结资金 4,618,643.52 元均已解除冻结。

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	464,517.67	1.6734	777,323.87
印尼盾	2,879,903,226.00	0.00038	1,094,363.23
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	88,703.10	1.6734	148,435.77
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：林吉特	2,781.54	1.6734	4,654.63
应付账款			
其中：林吉特	422,482.89	1.6734	706,982.87
合同负债			
其中：印尼盾	3,698,375,919.00	0.00038	1,405,382.85
预付账款			
其中：印尼盾	804,312,693.00	0.00038	305,638.82
其他应付款			
其中：美元	350.78	6.8171	2,391.30
其中：印尼盾	10,000.00	0.00038	3.80

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币			
		币别	选择依据	是否发生变	变更原因
SYS MACHEN Malaysia Sdn. Bhd	马来西亚	林吉特	当地通用货币	否	不适用
PT. SYS Water Integration Indonesia	印度尼西亚	印尼盾	当地通用货币	否	不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为 1215717.95 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
北京市平谷区水利工程运行管理中心	354,336.25	
云南磷化集团有限公司尖山磷矿分公司	1,094,247.78	
合计	1,448,584.03	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,511,300.43	5,269,722.26
材料费	1,422,734.69	842,317.74
折旧及摊销	239,210.70	352,031.84
其他	1,099,448.81	619,598.40
合计	8,272,694.63	7,083,670.24
其中：费用化研发支出	8,272,694.63	7,083,670.24

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

								入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设立子公司 PT. SYS Water Integration Indonesia

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京科净源设备安装工程有限公司	65,000,000.00	北京	北京	建筑安装	100.00%		非同一控制下企业合并
六安市科净源水处理有限公司	8,410,000.00	六安	六安	管理运营		92.80%	投资设立
昆明科净源	51,000,000.0	昆明	昆明	设备销售	100.00%		投资设立

环保科技有限公司	0						
昆明智佳经鑫环境工程有限公司	30,000,000.00	昆明	昆明	设备销售		100.00%	投资设立
石林科净源环保科技有限公司	10,000,000.00	昆明	昆明	设备销售		100.00%	投资设立
北京科净源技术开发有限公司	58,181,800.00	北京	北京	技术开发	100.00%		投资设立
科净源（河北）环保科技有限公司	10,000,000.00	衡水	衡水	设备销售	100.00%		投资设立
PT. SYS Water Integration Indonesia	3,747,500.00	雅加达	雅加达	设备（工艺包）销售	100.00%		投资设立
SYS MACHEN Malaysia Sdn. Bhd.	5,171.70	马来西亚	马来西亚	管理运营	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
六安市科净源水处理有限公司	7.20%	-24,516.47		-1,003,958.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
六安市科净源水处理有限公司	9,928,045.41	28,343,507.76	38,271,553.17	43,308,526.96	1,283,868.09	44,592,395.05	13,105,628.65	30,226,664.15	43,332,292.80	48,146,441.27	1,166,186.92	49,312,628.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六安市科净源水处理有限公司	4,877,218.51	-340,506.49	-340,506.49	5,070.32	4,595,924.55	-1,024,179.36	-1,024,179.36	161,291.23

其他说明：

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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	南宁市	南宁市	污水综合处理	49.00%		权益法

包头再生稀土合金有限公司	包头市	包头市	稀土金属冶炼及销售	9.09%		权益法
--------------	-----	-----	-----------	-------	--	-----

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	344,170,562.40	342,847,578.22
非流动资产	565,060,578.73	589,588,139.21

资产合计	909,231,141.13	932,435,717.43
流动负债	321,422,962.00	453,943,533.13
非流动负债	255,192,700.00	269,942,700.00
负债合计	576,915,662.00	723,886,233.13
少数股东权益	170,530,335.41	170,530,335.41
归属于母公司股东权益	161,785,143.72	38,019,148.89
按持股比例计算的净资产份额	162,834,437.77	18,629,382.96
调整事项		-1,518,163.94
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,201,907.89	97,063,974.18
净利润	16,493,349.11	17,332,756.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,493,349.11	17,332,756.88
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	690,309.59	
--综合收益总额	690,309.59	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广西建工科净源生态环保产	-16,652,551.38	8,081,741.06	-8,570,810.32

业投资有限公司			
---------	--	--	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	66,433.13	

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、利率风险及流动性风险。

1.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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2.利率风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。目前本公司借款均为固定利率借款，不存在利率风险。

3.流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，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，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监

控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司实际控制人为葛敬、张茹敏，二人系夫妻关系。葛琳曦为葛敬和张茹敏夫妇之女，为控股股东、实际控制人的一致行动人。葛敬直接持有本公司股份 16,448,597 股，张茹敏直接持有本公司股份 4,657,388 股，葛敬、张茹敏及其一致行动人葛琳曦合计持有本公司 38.7566%的股份。

本企业最终控制方是葛敬、张茹敏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高投名力成长创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

葛敬	董事长、总经理
张茹敏	董事
李崇新	董事、副总经理
翟婷	董事
申嫦娥	独立董事
吴日焕	独立董事
王圣瑞	独立董事
曹春芬	独立董事（2026 年 6 月 2 日届满离任）
王凯军	独立董事（2026 年 6 月 2 日届满离任）
赵雷	副总经理、财务总监
李玲玲	副总经理
葛琳曦	副总经理
冯浩	副总经理
王鑫	董事会秘书
张宁	副总经理、董事会秘书（2026 年 5 月 15 日离任）
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	公司联营企业，赵雷担任董事的企业
北京吉畅商贸有限公司	赵雷持股 40%并担任经理的公司
名力中国成长基金	翟婷担任高级管理人员的企业
名信中国成长基金	翟婷担任高级管理人员的企业
派格生物医药（杭州）股份有限公司	翟婷担任董事的企业
上海名信私募基金管理合伙企业（有限合伙）	翟婷担任高级管理人员的企业
烟台市创业投资有限公司	翟婷担任监事的企业
东华软件股份公司	申嫦娥担任独立董事的企业
第一前海国际有限公司（香港）	申嫦娥担任独立董事的企业
河北广电无线传媒股份有限公司	吴日焕担任独立董事的企业
杭州高特电子设备股份有限公司	吴日焕担任独立董事的企业
京磁材料科技股份有限公司	曹春芬担任董事的企业
北京市中伦文德律师事务所	曹春芬担任合伙人律师的企业
清控环境（北京）有限公司	王凯军担任董事的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	项目运营服务	363,072.35	363,072.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明
本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
科净源技术开发	30,000,000.00	2023 年 01 月 18 日	2026 年 01 月 04 日	是
科净源技术开发	50,000,000.00	2023 年 06 月 08 日	2026 年 01 月 04 日	是
昆明科净源	10,000,000.00	2026 年 02 月 09 日	2027 年 02 月 09 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技企业融资担保有限公司、葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2025 年 08 月 27 日	2026 年 08 月 17 日	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司、葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2025 年 08 月 29 日	2026 年 08 月 17 日	否
葛敬 张茹敏	10,000,000.00	2025 年 07 月 22 日	2026 年 07 月 21 日	否
葛敬 张茹敏	19,800,000.00	2025 年 08 月 07 日	2026 年 08 月 06 日	否

葛敬 张茹敏	17,000,000.00	2025 年 12 月 25 日	2026 年 06 月 24 日	是
葛敬 张茹敏	16,000,000.00	2025 年 12 月 29 日	2026 年 11 月 30 日	否
葛敬、张茹敏	20,000,000.00	2025 年 12 月 08 日	2026 年 12 月 05 日	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司、葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 16 日	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司、葛敬、张茹敏	20,000,000.00	2025 年 07 月 31 日	2026 年 07 月 24 日	否
李崇新	3,000,000.00	2025 年 09 月 01 日	2026 年 08 月 31 日	否
葛敬、张茹敏	3,000,000.00	2025 年 09 月 26 日	2026 年 09 月 26 日	否
科净源股份、葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2026 年 02 月 09 日	2027 年 02 月 09 日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2026 年 03 月 05 日	2027 年 03 月 05 日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 20 日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2026 年 04 月 14 日	2026 年 10 月 14 日	否

关联担保情况说明

除上述情况外，科净源存在如下对外担保情况：

担保人	被担保人	担保借款金额（万元）	担保类型	担保起始日期	担保是否已经履行完毕
科净源	广西建工科净源	1,176.00	质押	2019 年 5 月 20 日	否

2019 年 3 月 27 日，广西建工科净源因自身经营发展需要，向控股股东广西建工投资的母公司广西建工集团有限责任公司借款 1,176.00 万元。科净源为支持参股公司广西建工科净源的发展，将持有广西建工科净源 490.00 万元出资额以质押的形式为广西建工科净源提供担保，本次质押担保期限至主债权履行完毕且广西建工集团有限责任公司对广西建工科净源不存在其他债权。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张茹敏	22,000,000.00	2025 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 23 日	报告期内，公司实际控制人向公司提供借款，以解决公司流动资金需求，对公司经营成果及财务状况无重大影响
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	2,302,806.08	2,333,863.06
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西建工科净源 生态环保产业投 资有限公司	9,620,778.35	3,937,784.58	11,120,778.35	4,551,734.58

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张茹敏	22,000,000.00	27,018,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

一、与云南睿城建设项目管理有限公司诉讼事项

科净源安装公司与云南睿城建设项目管理有限公司（以下简称“云南睿城公司”）签订《建设工程施工合同》，科净源安装公司已完成全部合同履约义务，相关付款条件已成就，但经多次催告，云南睿城建设项目管理有限公司未按约定支付剩余款项。

为维护公司合法权益，科净源安装公司已向昆明市官渡区人民法院提起诉讼，请求判令被告向原告支付剩余合同款项、质保金及利息共计 11,159,665.69 元。截至财务报表批准报出日，该案尚在审理过程中。

二、与江西省地质工程集团有限公司诉讼事项

科净源公司与江西省地质工程集团有限公司（以下简称“江西地质公司”）签订《合作协议书》，科净源公司已完成全部合同履约义务，相关付款条件已成就，但经多次催告，江西地质公司未按约定支付剩余款项。

为维护公司合法权益，科净源公司已向昆明市晋宁区人民法院提起诉讼，请求判令被告向原告支付剩余合同款项、违约金等共计 9,002,993.17 元。截至财务报表批准报出日，该案尚在审理过程中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	94,892,962.19	100,920,449.81
1 至 2 年	101,059,547.95	91,086,986.39
2 至 3 年	128,171,854.75	116,493,792.91
3 年以上	150,836,554.60	166,500,526.73
3 至 4 年	52,524,628.26	93,258,725.98
4 至 5 年	79,450,937.30	44,279,289.68
5 年以上	18,860,989.04	28,962,511.07
合计	474,960,919.49	475,001,755.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,703,208.63	0.36%	1,703,208.63	100.00%	0.00	1,703,208.63	0.36%	1,703,208.63	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	473,257,710.86	99.64%	55,299,847.25	11.68%	417,957,863.61	473,298,547.21	99.64%	68,330,426.36	14.44%	404,968,120.85
其中：										
信用风险特征	163,812,943.31	34.49%	55,299,847.25	33.76%	108,513,096.06	175,335,769.50	36.91%	68,330,426.36	38.97%	107,005,343.14

组合										
合并范围内关联方组合	309,444,767.55	65.15%	0.00	0.00%	309,444,767.55	297,962,777.71	62.73%	0.00	0.00%	297,962,777.71
合计	474,960,919.49	100.00%	57,003,055.88	12.00%	417,957,863.61	475,001,755.84	100.00%	70,033,634.99	14.74%	404,968,120.85

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,546,378.43	1,546,378.43	1,546,378.43	1,546,378.43	100.00%	预计无法收回
客户二	156,830.20	156,830.20	156,830.20	156,830.20	100.00%	预计无法收回
合计	1,703,208.63	1,703,208.63	1,703,208.63	1,703,208.63		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	163,812,943.31	55,299,847.25	33.76%
关联方组合	309,444,767.55		
合计	473,257,710.86	55,299,847.25	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,703,208.63					1,703,208.63
信用风险组合	68,330,426.36		13,030,579.11			55,299,847.25
合计	70,033,634.99		13,030,579.11			57,003,055.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	272,679,913.68		272,679,913.68	56.19%	
客户二	24,288,554.15		24,288,554.15	5.01%	
客户三	15,700,000.00		15,700,000.00	3.24%	3,548,456.99
客户四	11,756,483.75		11,756,483.75	2.42%	6,185,086.10
客户五	10,730,377.12		10,730,377.12	2.21%	2,903,640.05
合计	335,155,328.70	0.00	335,155,328.70	69.07%	12,637,183.14

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	522,486,667.29	452,630,430.64
合计	522,486,667.29	452,630,430.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	523,700,099.83	454,344,113.42
保证金及押金	5,564,001.84	5,707,875.60
备用金	712,052.79	56,328.77
合计	529,976,154.46	460,108,317.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	276,982,597.80	446,475,015.79
1 至 2 年	71,505,628.44	5,991,119.71
2 至 3 年	174,371,928.22	484,754.96
3 年以上	7,116,000.00	7,157,427.33
3 至 4 年	8,000.00	21,790.04
4 至 5 年		22,637.29
5 年以上	7,108,000.00	7,113,000.00
合计	529,976,154.46	460,108,317.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	369,887.15		7,108,000.00	7,477,887.15
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,600.02			11,600.02
2026 年 6 月 30 日余额	381,487.17		7,108,000.00	7,489,487.17

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	369,887.15	11,600.02				381,487.17
第二阶段						
第三阶段	7,108,000.00					7,108,000.00
合计	7,477,887.15	11,600.02				7,489,487.17

其中第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
客户一	7,108,000.00	7,108,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,108,000.00	7,108,000.00	100.00	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	348,429,594.89	1 年以内、1-2 年、2-3 年	65.74%	
客户二	往来款	113,676,210.48	1 年以内	21.45%	
客户三	往来款	53,264,233.50	1 年以内	10.05%	
客户四	往来款	7,108,000.00	5 年以上	1.34%	7,108,000.00
客户五	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	0.94%	250,000.00
合计		527,478,038.87		99.52%	7,358,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	226,010,000.00		226,010,000.00	226,010,000.00		226,010,000.00
对联营、合营企业投资	5,690,309.59		5,690,309.59			
合计	231,700,309.59		231,700,309.59	226,010,000.00		226,010,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京科净源设备安装工程有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
昆明科净源环保科技有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
北京科净	139,000.00						139,000.00	

源技术开发有限公司	0.00						0.00	
科净源（河北）环保科技有限公司	6,010,000.00						6,010,000.00	
合计	226,010,000.00						226,010,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
包头再生稀土合金有限公司			5,000,000.00		690,309.59						5,690,309.59	
小计			5,000,000.00		690,309.59						5,690,309.59	
合计			5,000,000.00		690,309.59						5,690,309.59	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,329,606.93	51,376,992.36	88,034,352.78	72,232,004.27
其他业务	570,754.68	440,971.63		
合计	76,900,361.61	51,817,963.99	88,034,352.78	72,232,004.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	76,900,361.61	51,817,963.99					76,900,361.61	51,817,963.99
其中：								
水处理产品销售	64,648,452.96	44,220,052.59					64,648,452.96	44,220,052.59
项目运营服务	11,681,153.97	7,156,939.77					11,681,153.97	7,156,939.77
其他业务	570,754.68	440,971.63					570,754.68	440,971.63
按经营地区分类								
其中：								
南部	28,321,056.95	15,529,810.23					28,321,056.95	15,529,810.23
中部	24,305,398.46	17,051,243.06					24,305,398.46	17,051,243.06
北部	13,439,717.93	10,913,662.42					13,439,717.93	10,913,662.42
西部	8,213,447.58	6,357,034.45					8,213,447.58	6,357,034.45
东部	2,620,740.69	1,966,213.83					2,620,740.69	1,966,213.83
市场或客户类型								
其中：								
政府部门	6,155,723.81	3,141,756.49					6,155,723.81	3,141,756.49
国有企业	22,420,699.66	16,475,918.88					22,420,699.66	16,475,918.88
民营企业	47,717,521.66	31,754,656.33					47,717,521.66	31,754,656.33
其他	606,416.48	445,632.29					606,416.48	445,632.29
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,500,108.33 元，其中，62,915,952.06 元预计将于 2026 年度确认收入，14,567,721.45 元预计将于 2027 年度确认收入，5,016,434.82 元预计将于 2027 年以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	690,309.59	
合计	690,309.59	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	741,250.93	主要系本期处置无形资产收益所致
债务重组损益	-320,174.23	主要系公司在应收账款催收过程中产生的部分债务减免所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-722.14	主要系滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,523.12	主要系补助及个税返还
减：所得税影响额	111,538.50	
少数股东权益影响额（税后）	2.80	
合计	344,336.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.02%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他