

公司代码：603316

公司简称：诚邦股份

诚邦生态环境股份有限公司 2025 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张兴桥、主管会计工作负责人叶帆及会计机构负责人（会计主管人员）张燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来发展规划、战略目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的市场风险、业务风险等，敬请查阅管理层经营与分析中其他披露事项中可能面对的风险因素。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

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..... 25

第五节 重要事项..... 27

第六节 股份变动及股东情况..... 35

第七节 债券相关情况..... 38

第八节 财务报告..... 39

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、母公司、诚邦股份	指	诚邦生态环境股份有限公司
芯存科技	指	东莞市芯存诚邦科技有限公司
诚邦设计集团	指	诚邦设计集团有限公司
股东大会	指	诚邦生态环境股份有限公司股东大会
董事会	指	诚邦生态环境股份有限公司董事会
监事会	指	诚邦生态环境股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
PPP	指	政府通过特许协议将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营，并回收成本、偿还债务、赚取利润，特许期结束后将项目所有权移交政府
EPC	指	Engineering(工程设计)、Procurement(设备采购)、Construction(主持建设)的英文缩写，又称设计采购施工或交钥匙工程总承包，指工程总承包企业按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。
芯片、集成电路、IC	指	IC 是 IntegratedCircuit 的英文缩写，中文名称为集成电路 IntegratedCircuit，又称芯片，是一种微型电子器件或部件，采用一定的半导体制作工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件通过一定的布线方法连接在一起，组合成完整的电子电路，并制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
晶圆	指	又称 Wafer，是半导体集成电路制作所用的圆形硅晶片。在硅晶片上可加工制作各种电路元件结构，成为有特定电性功能的集成电路产品。
集成电路设计	指	包括电路功能定义、结构设计、电路设计及仿真、版图设计、绘制及验证，以及后续处理过程等流程的集成电路设计过程。
集成电路测试	指	集成电路晶圆测试、成品测试、可靠性试验和失效分析等工作。
封装	指	芯片安装、固定、密封的工艺过程发挥着实现芯片电路管脚与外部电路的连接，并防止外界杂质腐蚀芯片电路的作用。
IDM	指	IntegratedDeviceManufacturer 的缩写，即垂直整合制造模式，涵盖集成电路设计、晶圆加工及封装和测试等各业务环节，形成一体化的完整运作模式。
固件	指	Firmware，一般存储于设备中的电可擦除只读存储器 EEPROM 中或 FLASH 芯片中，一般可由用户通过特定的刷新程序进行升级的程序，负责控制和协调集成电路中的功能。
半导体存储器	指	以半导体为存储介质的电子信息系统存储设备，用来存放程序和数据，主要包括 Flash 和 DRAM。
NANDFlash	指	Flash 存储器的一种，其内部采用非线性宏单元模式，为固态非易失性大容量内存的实现提供了廉价有效的解决方案。
DRAM	指	DynamicRandomAccessMemory 的英文缩写，中文名称为动态随机存取存储器，是一种半导体存储器。
固态硬盘/SSD	指	用固态电子存储芯片阵列制成的硬盘
SATA	指	SerialAdvancedTechnologyAttachment 的简称，中文名为串行 ATA，

		是由 Intel、IBM、Dell、APT、Maxtor 和 Seagate 公司共同提出的硬盘接口规范。
PCIe	指	PeripheralComponentInterconnectExpress 的简称,是计算机总线的一个重要分支,它沿用既有的 PCI 编程概念及信号标准,并且构建了更加高速的串行通信系统标准。
内存条	指	指随机存取存储器,是与中央处理器直接交换数据的内部存储器。
LPDDR	指	LowPowerDoubleDataRate 的英文缩写,中文名称为低功耗内存存储芯片,是 DDRSDRAM 的一种,又称为 mDDR (MobileDDRSDRAM),是美国 JEDEC 固态技术协会面向低功耗内存而制定的通信标准,以低功耗和小体积著称,主要用于移动式电子产品。
EMMC	指	EmbeddedMultiMediaCard 的英文缩写,中文名称为嵌入式多媒体存储芯片,主要用于智能终端。
U 盘	指	是一个 USB 接口的无须物理驱动器的微型大容量移动存储产品,采用 NAND 闪存作为存储介质,可以通过 USB 接口与电子设备连接,实现即插即用。
存储卡	指	是一种利用 NAND 闪存技术存储数据信息的存储器,其尺寸小巧,外形多为卡片形式,具体产品形态包括 SD 卡、MicroSD 卡、NM 卡等。
SMT	指	SurfaceMountedTechnology 的英文缩写,中文名称为表面贴装技术,指在 PCB 基础上进行加工的系列工艺流程
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	诚邦生态环境股份有限公司
公司的中文简称	诚邦股份
公司的外文名称	ChengbangEcoEnvironmentCo., Ltd.
公司的外文名称缩写	Chengbangshare
公司的法定代表人	张兴桥

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	余书标
联系地址	杭州市之江路599号
电话	0571-87832006
传真	0571-87832009
电子信箱	ir@cbgfcn.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	杭州市之江路599号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	杭州市之江路599号
公司办公地址的邮政编码	310008
公司网址	www.cbgfcn.com
电子信箱	ir@cbgfcn.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	诚邦股份	603316	/

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	206,849,482.97	97,503,711.36	112.15
利润总额	4,968,303.54	-2,990,618.38	266.13

归属于上市公司股东的净利润	-10,437,546.36	-5,318,138.32	-96.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,302,040.36	-5,940,911.37	-90.24
经营活动产生的现金流量净额	67,521,399.53	5,136,911.22	1,214.44
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	638,564,855.84	649,005,448.56	-1.61
总资产	2,597,596,738.71	2,728,965,152.75	-4.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.02	-100.00
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-0.02	-100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.02	-100.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.62	-0.71	-0.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.76	-0.80	-0.96

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 20,684.95 万元，同比增长 112.15%，营业收入大幅增长的原因是报告期内新增了芯存科技的半导体存储业务收入 13,154.04 万元。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为-1,043.75 万元，比上年同期下降 96.26%，主要原因是：1、生态环境建设板块，因存量的 PPP 项目投资回报率调整，未确认融资收益减少，使得财务费用增加约 1,400 万元；所得税费用较上年同期增加 1,331.80 万元；及受宏观经济环境、行业环境等因素影响，新增订单减少，营业收入和毛利额下降。2、半导体存储板块新增营业收入，优化了产业结构，但目前半导体存储业务产生的利润较少，不足以弥补生态环境建设板块产生的亏损。

由于净利润下降导致每股收益和净资产收益率等财务指标出现相应下降。

经营性现金净流量比上年同期增长 1,214.44%，主要是因为期内销售商品提供劳务收到的现金增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-50,003.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	103,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	795,503.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,904.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-5,794.87	
少数股东权益影响额（税后）	-14103.74	
合计	864,494.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

目前公司主营业务涵盖生态环境建设业务和半导体存储业务两大业务板块。

（一）半导体存储业务

1. 半导体存储产业概况

半导体行业分为集成电路、光电器件、分立器件、传感器等子行业，根据功能的不同，集成电路又可以分为存储器芯片、逻辑芯片、模拟芯片、微处理器等细分领域。存储芯片是现代电子设备中不可或缺的部分，其通过半导体电路存储二进制数据，广泛应用于内存、固态硬盘、U 盘及各种消费电子产品中。存储芯片根据用途的不同可分为主存储芯片和辅助存储芯片，而它们又按照数据在断电后的保存方式分为易失性存储（如 DRAM 和 SRAM）和非易失性存储（如 NAND 和 NOR 闪存）。

半导体存储市场空间巨大，且呈现增长态势。根据世界半导体贸易统计组织（WSTS）的数据，2024 年全球半导体行业的整体规模达到 6,276 亿美元，比 2023 年增长 19.1%。存储市场有望实现超过同比 81% 的高增长，达到 1,670 亿美元，占整个半导体市场规模的 26.61%，是半导体产业的核心分支。预计 2025 年全球半导体市场仍将实现增长，市场规模将达到 6,971 亿美元，同比增长 11.1%。据全球知名市场研究机构 Yole 发布的报告显示，2027 年存储市场空间预计增长至 2,630 亿美元。

2. 公司所处半导体存储产业发展的主要驱动因素

（1）AI 大模型快速发展，对存储需求不断提升

DeepSeek-R1 的开源及在国内的爆火，促使众多国内厂商和公司竞相接入、部署相关模型，有力推动了国内 AI 产业的快速发展。与此同时，像 Chat GPT、Gemini、Claude、Grok、豆包、元宝、通义等众多 AI 模型持续更新迭代，使得对算力以及存储的需求不断攀升。美光曾表示，AI 服务器对存储器的需求远高于普通服务器，其所需的 DRAM 是普通服务器的 8 倍，NAND 则是普通服务器的 3 倍，受此影响，服务器存储市场规模正不断扩大。

（2）目前存储器国产化率较低，但技术突破与政策支持正加速国产化进程。

根据 Gartner 数据，2025 年第一季度国产 DRAM 份额不足 5%，国产 NAND Flash 芯片市场份额不足 10%。但长鑫存储 16 纳米 DDR5 芯片已量产，长江存储 Xtacking 架构实现了全球领先的 3D NAND 技术突破，预计 DRAM 及 NAND 领域的国产化进程将持续加速，为国内独立存储器厂商的发展带来了更多的契机。

（3）终端设备迭代升级对存储容量及性能的需求持续攀升

半导体存储产业链的下游应用场景极为丰富，覆盖了从个人消费电子到数据中心的广泛领域。智能手机、PC、可穿戴设备等消费电子产品的迭代升级，以及数据中心、云计算、自动驾驶、物联网等新兴技术的快速发展，推动数据规模持续增长。根据灼识咨询数据，每年生产的数据总量

从 2013 年的约 10ZB 增至 2023 年的约 130ZB，到 2028 年将达到近 400ZB，数据规模持续增长为半导体存储产业发展提供了长期动能。

3、主营业务

公司下属控股子公司芯存科技主要从事半导体存储器的研发设计、封装测试、生产和销售，是国家高新技术企业。公司主要产品包括移动存储（TF CARD 、USB 模块等）、固态硬盘（SATA SSD、PCIE SSD、PSSD 等）、嵌入式存储（LPDDR 等）。公司致力于构筑芯片封测、存储模组产品研发生产一体化的经营模式，布局嵌入式存储、内存条等产品，打造完善的闪存存储产品矩阵，在存储介质特性研究、固件算法开发、存储芯片封测、测试研发等方面打造综合竞争力。

4、主要产品或服务

芯存科技主要产品为半导体存储器，主要包括固态硬盘、移动存储、嵌入式存储等。相关产品广泛应用于消费电子、移动智能终端、PC、行业终端、数据中心、智能汽车、移动存储等领域。公司未来将重点投入可用于大数据中心和服务器的企业级 SSD 等相关产品开发。

(1) 固态硬盘

固态硬盘可以满足大容量存储应用场景需求，固态硬盘产品能够显著提升台式机、个人和商用电脑的性能。固态硬盘主要包括 SSD（固态硬盘）、PSSD（移动固态硬盘）等产品形式，被广泛应用于 PC、数据中心、人工智能、工控、安防、网络终端、医疗、航天、军工等诸多领域。公司目前拥有 M.2、2.5inch 等形态的 SSD 系列产品，除 SATA 接口外，M.2 覆盖 SATA3、PCIe 两种协议接口。产品采用原厂提供的优质 NAND Flash 资源，结合定制化高性能主控和自主固件，在保证兼容性和稳定性的同时，也可实现各类客制化需求。

产品分类	图示	具体产品	应用领域
固态硬盘		PCIeGen4x4M.2SSD	台式电脑、笔记本、Chromebook、游戏设备、POS 机，广告显示屏
		PCIeGen3x4M.2SSD	台式电脑、笔记本、Chromebook、游戏设备、POS 机，广告显示屏、网络通信、数据中心
		SATA3M.2SSD	台式电脑、笔记本、Chromebook、游戏设备、网通设备、工业电脑、工业平板、医疗设备、广告机
		SATA32.5-inchSSD	台式电脑、笔记本、Chromebook、游戏设备、POS、广告显示屏、工业电脑、NVR（网络视频录像机）、NAS（网络附属存储器）

		移动固态硬盘	数据备份
--	---	--------	------

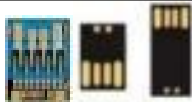
(2) 移动存储

1) 存储卡模组

存储卡是一种利用闪存技术存储数据信息的存储器，其尺寸小巧，外形多为卡片形式，主要应用于手机、GPS 设备、数码相机、无人机、安防摄像头、智能音箱、电子游戏机等消费电子产品中作为存储介质。公司存储管理应用方案广泛支持三星、铠侠、西部数据/闪迪、海力士、长江存储等各家存储原厂的相关存储晶圆产品。

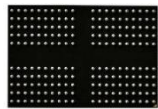
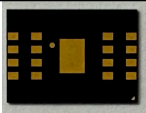
2) 存储盘模组

存储盘（U 盘）是一种通过 USB 接口进行数据传输，利用 NAND Flash 存储芯片进行存储的可移动数据存储装置。公司存储盘模组产品方案具有较好的性能和成本优势以及广泛地支持三星、铠侠、西部数据、海力士、长江存储等各家存储原厂的相关存储晶圆产品。

产品分类	图示	具体产品	应用领域
移动存储		U 盘/USB 模块	数据存储、监控设备、电脑、平板消费级场景等
		存储卡	手机、车载应用、中控导航、无人机、相机、监控设备、视频播放器、数据备份、灾备盒、部标机

(3) 嵌入式存储

嵌入式存储广泛应用于智能终端，如智能手机、平板、智能电视、机顶盒等，近年随着智能网联汽车蓬勃发展，自动驾驶辅助系统（ADAS）、智能车载娱乐系统（IVI）、行车记录仪（DASH-CAM）等车用设备也成为嵌入式存储的主战场。公司现拥有 LPDDR、SD NAND 等嵌入式存储产品生产能力且有少量生产，目前已规划新增 LPDDR、EMMC、SD NAND 等产品线，布局车规、工规、商规等领域高耐久特性产品，深入应用场景以满足市场需求。

产品分类	图示	具体产品	应用领域
嵌入式存储		LPDDR	智能手机、平板电脑、超薄笔记本、智能穿戴
		EMMC	智能显示、机顶盒、投影仪、行车记录仪、流媒体后视镜、智能家居、车机
		SD NAND	平板电脑，学习机，机顶盒，智能穿戴设备，游戏机，AI 智能应用设备等

5、主要经营模式

（1）盈利模式

集成电路行业经过多年发展，英特尔、三星、德州仪器等巨头逐渐形成 IDM

（Integrated Device Manufacturing，集成设备制造）的经营模式，是指企业除了进行集成电路设计以外，同时也拥有自己的晶圆制造厂和封装测试厂，业务范围涵盖电路行业的主要环节。该模式对企业的技术能力、资金实力、管理组织水平以及市场影响力等方面都有极高的要求。随着芯片制造工艺进步、晶圆尺寸扩大、投资规模增长，集成电路行业趋向于专业化分工，越来越多的企业走向专业化的发展道路，只专注于集成电路的芯片设计、晶圆制造、封装测试三大环节中的某一环节。

公司紧密围绕半导体存储器产业链，构建了芯片封测与存储模组研发生产一体化的经营体系。公司依据市场需求精准定位，从上游供应商采购 NAND Flash 晶圆及芯片、DRAM 晶圆及芯片等核心原材料，并外购主控晶圆及芯片，对存储介质特性进行深度匹配研究，通过固件/软件/硬件协同优化与定制化测试方案开发，公司将原材料经 IC 封测及模组制造工艺转化为适配各类应用场景的半导体存储器产品，最终销售予下游客户。

（2）研发模式

针对市场的不同需求进行产品设计、研发及原材料选型，根据客户或目标市场需求确定性能参数，选择控制器类型、NAND 闪存类型（SLC/MLC/TLC/QLC）及接口协议（NVMe/SATA）。自行设计 PCB 载板布局，规划电源管理、信号传输路径，优化散热结构，提升芯片使用过程中的读写效率、尽可能的减少电性干扰。多层板设计（通常 4-8 层），确保高速信号完整性，如 PCIe 4.0 需阻抗匹配。编写配置参数，纠错码（ECC）等。此外，公司自研自产芯片测试架和成品测试架等测试设备和测试算法，缩短芯片老化测试时长，大幅提升生产效率。

（3）采购模式

公司依据自身生产工序特性以及终端存储器产品的市场需求，精心构建了一套健全且高效的供应商采购体系。在存储模组类产品的生产流程中，所涉及的关键原辅料主要涵盖 NAND Flash 晶圆及芯片、主控晶圆及芯片、PCB 板以及各类电子料。为了确保原材料的质量与供应稳定性，公司采取多元化的采购策略，既直接与优质的材料供应商达成合作，又通过其代理经销商渠道进行采购，以此充分满足企业生产经营的原材料需求，并有力保障产品质量与供应的持续性。

（4）生产模式

公司拥有芯片封测和模组制造两个生产模块，其中：芯片封测生产模块，主要进行从晶圆到芯片的封装测试工序，包括固晶、打线、模压、切割、高温 RDT、测试等工序，主要用于移动存储、嵌入式存储产品的制造，并为模组制造生产模块提供 NAND Flash 芯片原料。

模组制造生产模块，公司采购原材料后，对存储介质开展特性研究与匹配，确保多型号方案的兼容性。通过固件/软件/硬件和测试方案开发适配各类客户典型应用场景，管理闪存的擦除、写

入操作，提升读写性能和闪存使用寿命。在完成上述流程后，公司进行存储模组制造，将原材料生产成半导体存储器产品，销售给下游客户。公司存储模组生产主要进行烘烤、PCB 上线、锡膏印刷、SPI 检测、SMT 贴装、外壳组装及成品测试等工序，主要用于固态硬盘、移动存储等消费级存储产品的生产制造。在公司自有产能无法全部满足生产需求时，公司采取外协加工的方式，确保产品按时交付，保障生产计划的顺利推进。

自与客户签订订单始，公司启动生产流程。若无需备料，最短一周内即可完成货物交付；若需备料，整个备料及生产过程综合考量约为 30-45 天，届时可确保货物顺利交付。

此外，亦有部分客户委托公司向其提供存储模组加工服务，客户提供主材，委托芯存科技进行加工，由芯存科技提供辅材，按照上述生产流程进行生产加工，完工交货后向客户收取加工费。





（5）销售模式

根据半导体存储器行业特点及下游客户的需求，通常可采用直销与经销的销售模式。直销模式下，公司直接将存储器产品销售给终端客户；经销模式下，产品通过经销商销售给下游终端客户。芯存科技目前主要采用直销模式。货物交付客户后，通常给客户留有 30-60 天信用账期，亦有少量订单货到付款。

（6）管理模式

公司根据专业化运营的要求，构建了完善的公司治理体系，建立了全面覆盖研发、生产、采购、销售和管理的组织机构。公司通过制度体系的建设和完善，对日常经营实现了制度化、流程化和信息化的有序管理。

（二）生态环境建设业务

中国政府在第七十五届联合国大会上提出“2030 碳达峰、2060 碳中和”的目标。“十四五”规划提出了“常住人口城镇化率提高到 65%、生态文明建设实现新进步、全面推进乡村振兴战略”的经济社会发展主要目标。2024 年中国城镇化率为 67%，和发达经济体 80%左右的水平相比，还有十几个点的提升空间，中国的城镇化仍然处在持续发展过程中。我国加强生态环境治理体系和治理能力现代化建设之路方兴未艾，公司所属行业成长空间广阔。但是，由于地方政府受房地产行业下行等因素影响，地方财政资金紧张，加之国家加强了对地方政府债务的清查和整顿，部分地方政府减少了市政园林相关建设投资，客户支付能力下降，致使项目结算进度放缓、收益下行，机遇与挑战并存。

1、主要业务

公司拥有多年的生态环境设计、投资、建设及运营的经验积淀，依托上市公司品牌价值和平台优势深耕主业、稳健经营，公司在行业地位与品牌口碑等方面得到广泛认可。公司拥有市政公用工程施工总承包壹级、古建筑工程专业承包壹级、环保工程专业承包壹级、水利水电工程施工总承包贰级等施工资质，业务扎根长三角地区，并涉足全国多个地区。

公司是目前国内同行业中资质最齐备的企业之一，经过多年不懈努力和探索，在项目承接、建设及运营管理方面积累了较为丰富的经验，在生态环境项目投资、建设、运营能力等方面具备较强优势。

2、经营模式

公司经营业务主要分为销售（项目承揽）、采购、实施及结算等环节。

（1）业务承揽模式：

公司一般通过招投标和邀标方式承揽业务。公司设立经营管理中心，与公司相关事业部相衔接，通过公开信息及招标单位邀标等方式获取市场信息，首先对有意向的项目进行充分的尽调，综合评估项目前期投入、项目施工、回款风险和投资收益。公司根据经营部门前期获得的项目综合信息，经过分析和研究后，做出是否参与市场竞标的决策，以有效控制项目风险。

（2）采购模式：

公司工程中心负责对供应商进行筛选和考核，对供应商的资信能力、生产实力、管理能力等进行综合评估。公司采购主要有材料采购和劳务采购等，各项目部负责所在项目的物料采购管理工作，由项目部根据项目工程施工需要提出采购清单，考察和筛选供应商，并进行询价比价，经工程中心确认审批后，确定供应商并签订采购合同。对于项目上急需的材料或零星材料一般经工程中心授权后就近采购。

（3）实施及结算模式：

针对工程施工项目，公司与业主单位签订合同后，工程管理中心根据项目内容进行统筹管理和任务分配，组建项目部具体负责项目的实施。公司与业主单位之间按合同约定的结算付款条件进行结算和付款，一般按月或分阶段支付工程进度款，工程竣工验收合格、经审计并办理工程竣工决算手续后支付大部分工程款，剩余部分款项作为工程质保金，于质保期内分期支付或质保期结束时一次性支付完成。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

目前公司主营业务涵盖生态环境建设业务和半导体存储业务两大业务板块。

2024 年 10 月，公司通过对芯存科技增资 5800 万元获取 51.02%股权，切入半导体存储领域，公司形成“生态环境建设+半导体存储”双主业发展格局。

半导体存储业务：芯存科技主要从事半导体存储器的研发设计、封装测试、生产和销售，主要产品包括移动存储、固态硬盘、嵌入式存储等，致力于构筑芯片封测、存储模组产品研发生产一体化的经营模式。2025 年上半年，公司管理层贯彻落实年度经营计划，深耕半导体存储业务并适当扩张，已逐步成为公司核心业务。2025 年上半年，公司半导体存储业务收入为 13,154.04 万元，占公司营业收入总额的比重达到 63.59%。

生态环境建设业务：建设美丽中国及“碳中和、碳达峰”的目标任务，为生态环境建设行业带来中长期的发展机遇，但近年来受到国内经济增速放缓、行业周期性波动及市场供需变化等诸多因素影响，市场竞争日趋激烈，尤其是中小企业面临较大经营压力。2025 年上半年，公司生态环境建设业务适度收缩，加强存量项目运营管理，加强成本费用管控和现金流管理，力求公司原主业在复杂的市场环境中稳定运行。

报告期内公司营业收入为 20,684.95 万元，比去年同期增长 112.15%；归属于母公司净利润为 -1,043.75 万元，比去年同期下降 96.26%。截至 2025 年 6 月 30 日，公司总资产为 259,759.67 万元，比去年末下降 4.81%；归属于母公司净资产为 63,856.49 万元，比去年末下降 1.61%；报告期末母公司资产负债率为 62.48%。报告期内主要经营情况如下：

（一）半导体存储业务适当扩张，成为公司核心业务

1、形成一体化经营模式

芯存科技已迁入新厂房，完成对东莞市芯源科技有限公司的设备和封测业务等相关资源的整合，形成芯片封测、存储模组产品研发生产一体化经营的模式。

2、满足客制化产品开发需求，巩固市场地位

公司始终将客户需求放在首位，持续关注市场动态，积极参与各种行业交流活动，了解最新技术发展趋势，以满足客户在不同应用场景下的特殊要求。公司不断提升自主固件的开发水平，充分利用内部技术资源，实现技术的快速迭代和产品的创新，为客户量身定制适合其特定应用需求的解决方案，为客户提供更优质的存储产品，进一步巩固市场地位。

3、建设研发队伍，不断提升技术创新能力

公司深耕存储主业，依托既往积累的技术优势，全力推进研发队伍建设，积极引进专业研发人才，持续加大研发投入，储备核心技术。同时，公司将敏锐洞察前沿技术动态和行业发展趋势，主动与顶尖企业、高校及科研机构建立深度合作，巩固并提升技术创新能力。此外，公司将进一步优化人才激励机制，吸引并留住更多优秀人才，为企业的长期稳定发展提供坚实的人才保障。

4、布局高端存储产品

公司在半导体存储器领域已拥有移动存储、固态硬盘、嵌入式存储等产品线，并将根据客户需求布局 and 拓宽嵌入式存储、内存条等产品线。公司将积极进行资源整合，布局更高端的存储产品，提升综合竞争力。未来，公司将打造更具核心竞争力的产品，在原存储市场持续深耕，进一步加大市场开拓力度，借助公司的产品和经验，以及上市公司平台优势，完善国内外的市场布局。

布局高端固态硬盘、嵌入式存储产品，聚焦行业客户应用场景，积极布局行业客户，进行客户验证实现产品导入。

（二）生态环境建设业务适度收缩，原主业稳定运行

1、业务适度收缩，控制风险

公司凭借较为齐备的施工资质和 20 多年的行业积累沉淀，在环境建设领域赢得了良好的市场口碑。受行业周期性波动及市场供需变化等诸多因素影响，市场竞争日趋激烈，公司生态环境建设业务面临较大经营压力。报告期内，公司生态环境建设业务已经执行适度收缩的策略，不追求项目订单数量和规模，落实存量项目的竣工验收、审计等各项收尾工作，优选新项目，以控制风险为主。

2、加强成本费用管控和现金流管理

针对工程施工项目，加强项目成本费用管控，节约各项开支，并注重项目现场管理，严格把控工程质量关，强化现场管理人员品质意识，维持公司品牌形象。同时，公司从制度和流程上加强现金流管理，通过多种方式强化对应收账款的管理、催收和清理工作，防范坏账风险。

3、加强存量项目的运营管理

公司 PPP 项目均已进入运营阶段，公司项目运营管理团队，按项目运营绩效考核目标要求做好项目运营组织管理，有效控制运维成本，提高运维效率。公司重点抓项目可用性付费及运营服务费的收款，在现金流和利润方面为公司的经营发展提供有力支撑，保持原主业稳定运行。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

目前公司主营业务涵盖生态环境建设业务和半导体存储业务两大业务板块，核心竞争力主要体现在：

（一）半导体存储业务

1、芯片封测、存储模组产品研发生产一体化优势

公司主要从事半导体存储器的研发设计、封装测试、生产和销售，公司拥有自主封装产线，具备全栈芯片测试开发能力，紧紧围绕半导体存储器产业链，构筑了芯片封测、存储模组产品研发生产一体化的经营模式。公司在存储介质特性研究、固件算法开发、存储芯片封测、测试研发等方面具有核心竞争力，并积极布局芯片 IC 设计、先进封测、芯片测试设备研发等技术领域。根据客户需求和市场预测，公司依托自主封测产能合理规划生产流程，充分发挥公司在产品开发效率和定制化开发能力等方面的优势，有效保障客户的订单交付效率。

2、研发与技术优势

公司主要聚焦于存储卡、存储盘、固态硬盘等存储产品管理应用方案的研发、设计，公司研发团队主要人员均有超过十年的产业背景或集成电路研发经历，具备丰富的存储产品设计研发经验。在介质特性分析、高性能与低功耗固件设计、存储芯片封装工艺、存储测试方案开发等存储关键核心技术领域持续投入，形成了较强的研发与技术优势，并积极布局芯片设计、先进封测、测试设备研发等技术领域，对关键核心产品竞争力起到了至关重要的作用。公司在存储产品应用解决方案研发设计、先进封装工艺、测试装备开发等核心领域均构建较为完备的开发体系，围绕各技术领域持续深化技术能力，有力支撑公司产品战略和业务战略的持续落地，确保公司存储产品保持行业先进水平。

3、兼具性价比和竞争力的存储模组产品，获得客户广泛认可

公司与上游供应商及其代理经销商建立了密切合作关系，并凭借着优秀的技术实力、卓越的服务质量以及严格的品控，与客户建立了密切的合作关系，持续稳定地为下游客户提供品质优良的半导体存储器产品。公司凭借存储产品研发封测一体化经营能力及优异的存储晶圆利用率，使得公司存储产品在容量、读写速度等参数相同的情况下具有较强的市场竞争力，树立了良好的客户口碑和企业声誉，产品受到客户的广泛认可。

4、根据客户需求，布局产品体系

公司在半导体存储器领域已拥有移动存储、固态硬盘、嵌入式存储等产品线，并将根据客户需求布局 and 拓宽嵌入式存储、内存条等产品线，涵盖 NAND Flash 和 DRAM 存储器的各个主要类别。公司拥有完整的通用型存储器产品线以满足客户对标准化、规模化存储器产品的需求。公司已经形成完备的半导体存储器产品开发体系，可根据客户市场需求和下游应用的演进趋势对产品进行快速迭代升级，在为客户提供支持与服务的同时，也推动了公司核心技术的持续进步，确保公司的产品体系始终满足市场和客户需求。

（二）生态环境建设业务

1、质量品牌优势

公司一直秉持“以品质求生存，以信誉求发展，以创新求突破”的经营理念，在技术工艺水平方面不断提升，重视资质增项升级工作，在项目建设质量和项目运营管理方面精益求精。经过在行业内 20 多年的精耕细作，公司凭借良好的服务质量和专业的管理运作水平，精雕每个项目，细琢每项工程，积累了丰富的项目投资、建设、运营经验，已形成了一定的品牌影响力和美誉度，具有较强的质量品牌等综合优势。

公司将及时调整业务布局，通过区域聚焦、业务聚焦等方式为公司在经济下行周期中的持续经营奠定基础。

2、技术研发优势

公司秉承“美化生态环境，真芯营造未来”的企业使命，坚持以“技术创新为核心”的发展理念，积极探索，勇于创新。截止报告期末，公司总计申请了 119 项专利，授权 83 项，目前拥有有效知

识产权 56 项（包括 14 项发明专利、38 项实用新型专利、4 项软件著作权），发表 SCI 论文 7 篇，出版学术专著 2 部。

3、综合经验和风险控制优势

公司一直扎根长三角地区，并在全国范围内拓展业务，具备较强的跨区域经营能力。公司承揽项目主要包括 EPC 项目、PPP 项目和一般工程项目等类型，公司凭借 20 多年工程施工经验，在各种类型的项目管理方面都积累了丰富的经验。公司管理层高度关注经济环境和行业市场变化情况，力求对市场发展趋势做出快速反应，2021 年起，公司不再承揽新的 PPP 项目，根据业务特点有选择性的挑选项目类型，做好项目风险控制，促进公司持续平稳发展。

4、人才机制优势

人才是公司的重要发展动力资源，公司坚持以人为本的文化理念，吸引并留住了一批优秀的人才，拥有经验丰富、综合素质较高、创造力丰富的管理团队、研发团队和设计、施工团队。公司一直重视人才培养，注重对公司管理人员和技术骨干人员的素质和技能培训，为员工提供良好的事业发展规划，打造适应企业发展需要的员工队伍。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	206,849,482.97	97,503,711.36	112.15
营业成本	189,017,611.17	92,039,356.01	105.37
销售费用	1,150,694.70	-	100.00
管理费用	16,018,788.97	20,327,022.47	-21.19
财务费用	-1,442,334.48	-16,535,141.04	91.28
研发费用	3,530,970.16	3,297,142.37	7.09
经营活动产生的现金流量净额	67,521,399.53	5,136,911.22	1,214.44
投资活动产生的现金流量净额	-20,075,569.26	334,906.11	-6,094.39
筹资活动产生的现金流量净额	-33,498,947.20	-73,081,145.82	54.16

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 20,684.95 万元，同比增长 112.15%，营业收入大幅增长的原因是报告期内新增了芯存科技的半导体存储业务收入 13,154.04 万元。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长 105.37%，主要是随着收入增长相应增长。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长 100%，主要是半导体存储业务新增销售费用 115.07 万元。

管理费用变动原因说明：管理费用比去年同期下降 21.19%，主要是公司努力缩减各项开支，公司工资、福利、差旅费、业务招待费等费用减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比增长 91.28%，主要是因存量的 PPP 项目投资回报率调整使得未确认融资收益减少，导致财务费用增加。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长 7.09%，主要是公司报告期内半导体存储业务的研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增长 1214.44%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比下降 6094.39%，主要系报告期内投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增长 54.16%，主要系报告期内取得借款收到现金和子公司吸收少数股东投资收到现金增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，新增半导体存储业务实现营业收入 13,154.04 万元，实现净利润 109.18 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	61,913,718.04	2.38	43,267,224.48	1.59	43.10	主要系本期销售回款增加所致。
应收票据	1,482,570.00	0.06	570,000.00	0.02	160.10	主要系本期收到客户商业承兑汇票增加所致。
应收款项融资	1,537,000.00	0.06	-	-	100.00	主要系本期客户银行承兑汇票结算增加所致。
固定资产	35,721,059.32	1.38	12,313,393.14	0.45	190.10	主要系并表芯存科技后固定资产增加所致
在建工程	261,482.98	0.01	-	-	100.00	主要系芯存科技厂房装修所致
长期待摊费用	5,713,999.81	0.22	1,087,788.90	0.04	425.29	主要系芯存科技装修费增加所致
递延所得税资产	15,748,960.76	0.61	30,537,669.96	1.12	-48.43	主要系未来预计可抵税资产减少所致
应付职工薪酬	2,160,523.57	0.08	5,066,362.64	0.19	-57.36	主要系应付年终奖金减少所致。
其他流动负债	4,902,918.11	0.19	652,964.39	0.02	650.87	主要系不符合终止确认的期末已背书未到期承兑汇票增加所致。

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,361,264.53	7,361,264.53	质押、冻结	保函保证金、被冻结的银行存款
一年内到期的非流动资产	281,589,355.34	268,214,930.15	质押	保证及质押借款
其他非流动资产	1,132,146,375.53	1,120,824,911.77	质押	保证及质押借款
长期股权投资-临汾市东方诚创工程项目管理有限公司股权	69,870,600.00	69,870,600.00	质押	保证及质押借款
合计	1,490,967,595.40	1,466,271,706.45		

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,661,654.04	2,661,654.04	质押、冻结	保函保证金、被冻结的银行存款
一年内到期的非流动资产	338,567,975.62	317,526,585.36	质押	保证及质押借款
其他非流动资产	1,143,587,196.18	1,132,151,324.21	质押	保证及质押借款
长期股权投资-临汾市东方诚创工程项目管理有限公司股权	69,870,600.00	69,870,600.00	质押	保证及质押借款
合计	1,554,687,425.84	1,522,210,163.61		

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利 润	净利润
东莞市芯存诚邦科技有限公司	子公司	半导体存储	9,800	19,665.57	6,773.32	13,154.04	186.34	109.18
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	子公司	建筑业	6,994.06	33,375.36	5,804.80	327.52	-39.75	-380.46
邓州市联诚建设管理有限公司	子公司	服务业	8,385	31.68	0.46	0.00	3.72	-0.83
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	子公司	生态保护和环境治理业	7,519.25	39,945.05	6,178.75	440.08	191.19	-93.45
庆元诚艺污水处理有限公司	子公司	生态保护和环境治理业	5,292	14,412.14	3,641.40	198.43	59.39	23.88
云和杭丽建设管理有限公司	子公司	生态保护和环境治理业	10,500	36,902.76	10,333.58	358.88	105.87	81.48

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、行业竞争及宏观经济波动的风险

公司所处生态环境建设行业，市场空间广阔，行业内企业众多，一批规模较大的优秀企业资金实力和市场影响力得到较大提升，市场竞争异常激烈，尤其是中小企业面临较大竞争压力。行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出，未来公司的市场份额和经营业绩可能在市场竞争的过程中受到一定程度的影响。如果宏观经济或行业格局发生重大变化，公司经营业绩可能因市场供需变化出现波动。

随着宏观经济形势的变化，公司控股子公司芯存科技的存储产品下游应用领域的市场景气度可能存在波动。公司产品销售包括内销和外销，外销客户主要集中在中国香港和台湾地区，并通过中国香港和台湾地区的物流、贸易平台辐射、服务全球消费者。在国际贸易摩擦、经贸对抗的宏观环境下，全球经济发展面临新的不确定性，宏观经济环境的波动可能会使下游客户的需求下降，影响存储行业的市场空间，进而对公司的经营业绩带来不利影响。公司将优化业务结构和产品组合，以提升抗风险能力，并通过技术创新和产品升级，提高市场竞争力。同时，公司将加强市场分析和预测，灵活调整经营策略，确保能够迅速响应市场需求的变化。

2、应收账款坏账风险及资金流动性风险

随着公司的发展与业务规模的扩大，账面应收账款及合同资产等可能保持较高水平，并影响公司的资金周转效率。PPP项目运营期限较长，在合同履行过程中如果遇到政策、环境等因素发生变化，可能会使得PPP项目延期完工和延期回款、融资成本和运营管理成本增大，导致运营经济效益低于预期。尽管公司客户主要是各地政府的相关平台，公司业务以经济比较发达的华东区域占多数，政府财政实力较强，信用较好，资金回收有保障，但是若客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金出现困难，公司将面临一定的坏账风险。如果公司无法及时、准确地感知宏观经济的走向，无法有效拓宽融资通道，可能会有资金流动性风险。针对上述风险，公司将从制度和流程上加强对应收账款的管理和监控，加强对应收账款的催收和清理工作，以防范坏账风险。

3、商誉减值及并购整合风险

近几年，公司对外投资并购形成了一定数额的商誉，若被投资标的未来经营状况不佳，则商誉可能会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。同时，对外投资并购完成后，公司与控股子（孙）公司在技术研发、财务核算、人力资源等方面进行一定程度的优化整合，能否顺利实现整合尚具有一定的不确定性。为此，公司将在管理团队、管理制度等方面积极规划部署，根据实际情况，派出专业管理人员和技术人员以提高运营管理水平和盈利能力，从而降低商誉对公司未来业绩的影响并发挥更好的并购整合效应。

4、晶圆价格波动的风险

公司主要原材料为存储晶圆，其价格和存储产品市场价格变动对毛利率影响较大。存储通用规格产品通常有公开市场参考价，价格传导机制顺畅，销售价格变动趋势与采购价格变动趋势一致。但由于生产、销售周期间隔，单位成本变化滞后于销售单价变化，毛利率可能随晶圆价格波动。若存储晶圆价格大幅上涨而无法有效传导至销售价格，或价格下跌时销售价格先于成本下降，

公司可能无法完全消化晶圆价格波动的影响，导致毛利率波动或下降，影响经营业绩和盈利能力。公司将拓展与全球主要存储晶圆供应商的合作，发展高端存储器业务，推动技术创新和产品升级，提高生产效率和原材料利用率，减少对单一供应商和高价原材料的依赖，确保生产经营稳定。

5、毛利率波动或下降的风险

公司产品毛利率受产品结构、原材料供应、市场需求波动和市场竞争等因素综合影响。由于采购和销售周期间隔，产品销售成本变化具有滞后性。若产品结构不能持续优化，存储晶圆供给或市场需求大幅波动，市场竞争加剧，产品市场价格大幅下降，公司可能面临毛利率波动或下降的风险。公司将优化产品结构，加大高毛利产品研发投入，如企业级、工规级等高端存储器。通过持续创新和优质服务，维护现有客户，拓展新客户和市场，优化客户结构以实现业务增长，提升盈利能力和财务状况。

6、技术创新和产品升级迭代的风险

公司所处存储行业技术迭代和产品更新迅速，上游存储原厂技术升级不断，下游应用需求日益丰富和提升。持续技术创新和新产品研发是保持竞争优势的关键。然而，技术创新存在不确定性，其产品化和市场化同样面临不确定性。若公司技术创新和产品升级迭代滞后，未能及时把握市场需求和技术趋势，研发出符合市场的新产品，或因研发过程中的不确定因素导致技术开发失败或成果无法产业化，公司可能面临研发失败、产品及技术被替代或淘汰的风险，影响竞争力和持续盈利能力。公司将密切关注新兴技术动态和市场发展，加强技术研发的市场调研、可行性研究和分析，根据市场需求和技术动态及时调整研发工作。

7、核心技术泄密的风险

公司通过多年自主研发积累了一批核心技术成果和知识产权，并建立了相关内控制度。若这些内控制度执行不力，或发生重大疏忽、恶意串通、舞弊等情况导致核心技术泄露，可能损害公司核心竞争力，影响生产经营。公司将严格执行核心技术内控制度，减少第三方测试外协依赖，改善核心技术保密的物理环境，降低核心技术外泄风险。同时，加强知识产权管理，及时将职务智力劳动成果转化为公司知识产权。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张兴桥	总裁	离任
方利强	总裁	聘任
张兴桥	常务副总裁	聘任
叶帆	董事会秘书	离任
余书标	副总裁、董事会秘书	聘任
李军	副总裁	离任
钱波	副总裁	离任
朱国荣	副总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	公司董事、监事、高级管理人员	本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。		否	长期	是	不适用	不适用
	其他	诚邦生态环境股份有限公司	如公司采取回购股份的稳定股价措施，应遵循下述原则：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；（2）单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 10%；（3）单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的 30%。		否	长期	是	不适用	不适用
	其他	方利强	在实施完毕稳定股价具体方案中的公司回购股份措施后，连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产，本人承诺：（1）在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中，用于增持股票的资金金额不低于其最近一次获得的现金分红金额的 20%；（2）在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，股东在该会计年度内用于增持股票的资金金额合计不超过该股东最近一次获得的公司现金分红金额的 50%；（3）在增持行为完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。		否	长期	是	不适用	不适用
	其	公司董事（独	在连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产		否	长	是	不适用	不适用

他	立董事除外)、高级管理人员	产,公司董事、高级管理人员以增持公司股票的形式稳定公司股价,应遵循下述原则:(1)在股东大会审议通过的单个稳定股价具体方案中,董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额不低于其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的10%;(2)在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下,董事、高级管理人员用于增持股份的资金金额不超过其因担任董事、高级管理人员而在最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬的30%;(3)在增持行为完成后的6个月内将不出售所增持的股份。			期			
其他	诚邦生态环境股份有限公司	如果公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对投资者判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将以二级市场价格依法购回本次公开发行的全部新股;本公司若违反上述承诺,将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行上述公开承诺事项给投资者造成损失的,将依法向投资者赔偿相关损失。		否	长期	是	不适用	不适用
其他	方利强	虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对投资者判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将以二级市场价格依法购回本次公开发行时公开发售的股份(不包括本次公开发行时其他股东公开发售部分)及本人已转让的原限售股份,在发生上述应购回情形30个交易日内,本人将制定购回计划,并提请公司予以公告;本人未能履行上述承诺时,公司有权将对本人的现金分红予以扣留,直至本人履行相应的购回的义务。		否	长期	是	不适用	不适用
其他	发行人控股股东及董事、监事、高级管理人员	如果公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失,但本人能够证明自己没有过错的除外;若公司未能依法切实履行赔偿义务的,则由公司控股股东暨实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关责任主体代为履行赔偿义务;如公司控股股东暨实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关责任主体亦未能依法切实履行赔偿义务的,则在违反赔偿措施发生之日起5个工作日内,停止向公司领取薪酬、津贴或股东分红,直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。		否	长期	是	不适用	不适用
其他	公司实际控制人、公司董事、	公司实际控制人、董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行已作出如下承诺:(1)不无偿或以不公平条件向其他单位或者		否	长期	是	不适用	不适用

	高级管理人员	个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对本人的职务消费行为进行约束。（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）如公司未来进行股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或未履行承诺，则应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；主动接受证券交易所、中国上市公司协会采取的自律监管措施、中国证监会依法作出相应监管措施，并在本人诚信档案中予以记录；违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。						
其他	方利强	若诚邦股份现租赁的办公楼（位于杭州市上城区之江路 599 号）因权属存在瑕疵，导致诚邦股份无法继续承租而需要搬迁时，本人愿意就搬迁发生的费用以及因搬迁导致的损失，向诚邦股份承担连带赔偿责任。		是	至租赁期届满	是	不适用	不适用
解决同业竞争	方利强	一、本人依照中国法律法规被确认为诚邦股份实际控制人/控股股东期间，本人保证本人及本人实际控制的公司将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与诚邦园林及其子公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与诚邦股份及其子公司产品/服务相同、相似或可能取代诚邦股份及其子公司产品/服务的业务或活动；二、本人如从任何第三方获得的商业机会与诚邦股份及其子公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知诚邦股份，并将该商业机会让予诚邦股份或其子公司；三、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响诚邦股份及其子公司经营、发展的业务或活动。四、本人愿意完全承担因违反上述承诺而给诚邦股份及其子公司造成的全部经济损失。如本人因违反该承诺函而从中受益，本人同意将所得收益全额补偿予诚邦股份及其子公司。		否	长期	是	不适用	不适用
解决	方利强	（1）本人将善意履行作为诚邦股份股东的义务，不利用所处股东地位，就诚邦股份（含其全资、控股子公司及其他附属企业，下同）与本人或		否	长期	是	不适用	不适用

	关联 交 易		本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使诚邦股份的股东大会或董事会作出侵犯诚邦股份和其他股东合法权益的决议。（2）如果诚邦股份必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守诚邦股份章程及其他规定，依法履行审批程序并保证交易价格公允。（3）如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成诚邦股份经济损失的，本人同意赔偿相应损失。（4）上述承诺持续有效，直至本人不再成为诚邦股份的控股股东/实际控制人。						
	其 他	方利强	本人将严格遵守诚邦股份（含其全资、控股子公司及其他附属企业，下同）的资金管理制度，积极维护诚邦股份的资金安全，并保证本人及本人关联方不会以任何形式、任何理由占用诚邦股份资金，避免与其发生与正常生产经营无关的资金往来行为。本人愿意承担因违反上述承诺而给诚邦股份造成的损失。		否	长 期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
诚邦生态环境股份有限公司关于累计涉及诉讼、仲裁的公告	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号 2025-007

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无		无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							-5, 233. 35								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							91, 743. 89								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							91, 743. 89								
担保总额占公司净资产的比例（%）							143. 67								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,493
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
方利强		78,272,222	29.62		质押	50,200,000	境内自 然人
李敏		22,648,684	8.57		质押	13,500,000	境内自 然人
宁波宁聚资产管理 中心（有限合伙） —融通5号证券投 资基金		13,530,316	5.12		无		境内非 国有法 人
上海期期投资管理 中心（有限合伙） —一期期高地六号私 募证券投资基金		13,213,200	5.00		无		境内非 国有法 人
张琼芳	7,968,700	7,968,700	3.02		无		境内自 然人

吴化文	990,000	3,990,057	1.51		无		境内自然人
唐闻悦	2,733,410	2,733,410	1.03		无		境内自然人
张浩洋		2,476,500	0.94		无		境内自然人
谭文琼	1,330,000	1,330,000	0.50		无		境内自然人
叶帆		1,294,800	0.49		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
方利强	78,272,222	人民币普通股	78,272,222				
李敏	22,648,684	人民币普通股	22,648,684				
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—融通 5 号证券投资基金	13,530,316	人民币普通股	13,530,316				
上海期期投资管理中心（有限合伙）—一期期高地六号私募证券投资基金	13,213,200	人民币普通股	13,213,200				
张琼芳	7,968,700	人民币普通股	7,968,700				
吴化文	3,990,057	人民币普通股	3,990,057				
唐闻悦	2,733,410	人民币普通股	2,733,410				
张浩洋	2,476,500	人民币普通股	2,476,500				
谭文琼	1,330,000	人民币普通股	1,330,000				
叶帆	1,294,800	人民币普通股	1,294,800				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	自然人李敏为方利强之配偶，方利强和李敏分别持有公司 29.62%和 8.57%的股份						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
方利强	董事长、总裁	78,272,222	78,272,222	0	
李婷	董事	0	0	0	
张兴桥	董事、常务副总裁	0	0	0	
叶帆	董事、副总裁、财务总监	1,294,800	1,294,800	0	
李军	董事	0	0	0	
傅黎瑛	独立董事	0	0	0	
罗金明	独立董事	0	0	0	
韩旭	独立董事	0	0	0	
闫媛媛	职工监事、监事会主席	0	0	0	
周欣欣	监事	0	0	0	
方国祥	监事	0	0	0	
余书标	副总裁、董事会秘书	0	0	0	
钱波（已离任）	副总裁	0	0	0	
朱国荣（已离任）	副总裁	0	0	0	

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 诚邦生态环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		61,913,718.04	43,267,224.48
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		1,482,570.00	570,000.00
应收账款		543,462,839.56	629,652,754.81
应收款项融资		1,537,000.00	-
预付款项		5,789,913.93	5,533,201.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,622,129.96	10,223,826.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,104,321.91	39,040,811.56
其中：数据资源			
合同资产		189,996,689.83	215,426,120.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		323,107,971.36	369,237,010.68
其他流动资产		72,174,977.60	71,205,646.48
流动资产合计		1,257,192,132.19	1,384,156,596.97
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		63,787,299.67	63,153,626.47
其他权益工具投资		1,350,000.00	1,350,000.00
其他非流动金融资产		28,679,481.92	29,361,500.00
投资性房地产		7,110,811.06	7,220,716.36
固定资产		35,721,059.32	12,313,393.14
在建工程		261,482.98	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		12,374,510.13	15,119,555.26
无形资产		10,895,335.84	11,496,467.93
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		4,152,227.07	4,152,227.07
长期待摊费用		5,713,999.81	1,087,788.90
递延所得税资产		15,748,960.76	30,537,669.96
其他非流动资产		1,154,609,437.96	1,169,015,610.69
非流动资产合计		1,340,404,606.52	1,344,808,555.78
资产总计		2,597,596,738.71	2,728,965,152.75
流动负债：			
短期借款		145,983,691.67	139,977,008.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		619,108,790.48	721,550,215.74
预收款项		-	-
合同负债		6,038,851.55	5,595,182.81
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		2,160,523.57	5,066,362.64
应交税费		113,311,252.84	117,746,821.65
其他应付款		54,611,271.99	52,996,432.29
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		99,284,993.95	104,585,717.27
其他流动负债		4,902,918.11	652,964.39
流动负债合计		1,045,402,294.16	1,148,170,705.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		832,634,936.89	861,745,489.22
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		8,531,452.79	10,942,750.36
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		17,584,225.83	22,142,237.38
递延收益		-	-

递延所得税负债		1,503,513.27	1,782,750.07
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		860,254,128.78	896,613,227.03
负债合计		1,905,656,422.94	2,044,783,932.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		264,264,000.00	264,264,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		277,172,541.26	277,175,587.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		43,657,645.42	43,657,645.42
一般风险准备			
未分配利润		53,470,669.16	63,908,215.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		638,564,855.84	649,005,448.56
少数股东权益		53,375,459.93	35,175,772.03
所有者权益（或股东权益）合计		691,940,315.77	684,181,220.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,597,596,738.71	2,728,965,152.75

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：诚邦生态环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,676,052.09	13,655,089.57
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,482,570.00	570,000.00
应收账款		490,985,228.55	523,941,190.56
应收款项融资		1,537,000.00	-
预付款项		5,657,629.67	4,315,941.76
其他应收款		207,569,615.25	214,935,880.23
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,179,554.55	913,333.55
其中：数据资源			
合同资产		215,886,413.66	242,521,108.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		49,645,203.43	48,849,699.59

其他流动资产		3,547,644.13	3,210,717.17
流动资产合计		995,166,911.33	1,052,912,961.30
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		621,886,421.67	624,888,783.51
其他权益工具投资		1,350,000.00	1,350,000.00
其他非流动金融资产		28,679,481.92	29,361,500.00
投资性房地产		7,110,811.06	7,220,716.36
固定资产		2,713,013.09	3,169,577.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,234,266.28	3,127,972.76
无形资产		371,984.49	449,741.26
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		776,957.32	1,087,788.90
递延所得税资产		3,493,958.94	11,839,434.05
其他非流动资产		1,459,880.74	1,056,378.00
非流动资产合计		670,076,775.51	683,551,892.58
资产总计		1,665,243,686.84	1,736,464,853.88
流动负债：			
短期借款		145,983,691.67	129,965,091.67
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		470,538,571.78	544,025,645.63
预收款项		-	-
合同负债		6,515,184.09	1,552,173.62
应付职工薪酬		942,132.77	3,603,953.73
应交税费		106,018,542.73	108,686,946.92
其他应付款		284,772,493.86	291,377,170.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,093,168.38	3,017,820.23
其他流动负债		4,984,896.52	729,271.37
流动负债合计		1,022,848,681.80	1,082,958,073.67
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		-	1,043,770.73

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		17,584,225.83	22,142,237.38
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		17,584,225.83	23,186,008.11
负债合计		1,040,432,907.63	1,106,144,081.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		264,264,000.00	264,264,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		277,175,587.62	277,175,587.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		43,657,645.42	43,657,645.42
未分配利润		39,713,546.17	45,223,539.06
所有者权益（或股东权益）合计		624,810,779.21	630,320,772.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,665,243,686.84	1,736,464,853.88

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		206,849,482.97	97,503,711.36
其中：营业收入		206,849,482.97	97,503,711.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,587,788.20	99,335,157.47
其中：营业成本		189,017,611.17	92,039,356.01
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		312,057.68	206,777.66
销售费用		1,150,694.70	-
管理费用		16,018,788.97	20,327,022.47
研发费用		3,530,970.16	3,297,142.37
财务费用		-1,442,334.48	-16,535,141.04
其中：利息费用		23,445,021.26	27,835,800.22
利息收入		818,624.21	999,107.52
加：其他收益		636,303.32	188,514.19
投资收益（损失以“－”号填列）		633,673.20	1,168,887.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		633,673.20	1,104,960.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,942,275.44	-5,069,514.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		548,265.26	2,824,023.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-50,003.73	-179,660.27
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,972,208.26	-2,899,195.96
加：营业外收入		-	88.56
减：营业外支出		3,904.72	91,510.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,968,303.54	-2,990,618.38
减：所得税费用		15,209,208.36	1,891,183.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,240,904.82	-4,881,802.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,240,904.82	-4,881,802.34
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）		-10,437,546.36	-5,318,138.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		196,641.54	436,335.98

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,240,904.82	-4,881,802.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,437,546.36	-5,318,138.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		196,641.54	436,335.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		77,874,327.75	82,728,400.45
减：营业成本		62,835,417.92	70,841,337.93
税金及附加		131,496.47	120,629.95
销售费用		-	-
管理费用		11,907,078.28	16,375,747.40
研发费用		1,228,248.90	3,297,142.37
财务费用		-3,468,498.61	-2,815,759.43
其中：利息费用		3,744,047.84	4,461,166.21
利息收入		7,227,455.64	7,405,897.82
加：其他收益		111,601.23	169,448.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,999,426.69	1,168,887.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		633,673.20	1,104,960.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		530,897.90	-8,118,679.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		967,100.98	2,552,166.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-11,586.99	-18,985.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,839,171.22	-9,337,859.92
加：营业外收入		-	88.56
减：营业外支出		3,689.00	57,901.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,835,482.22	-9,395,673.34
减：所得税费用		8,345,475.11	-108,622.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,509,992.89	-9,287,050.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,509,992.89	-9,287,050.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-5,509,992.89	-9,287,050.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,643,158.53	211,329,986.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,446,591.66	10,682,163.82
经营活动现金流入小计		468,089,750.19	222,012,150.61
购买商品、接受劳务支付的现金		356,087,787.29	182,795,960.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		18,261,933.30	21,159,553.60
支付的各项税费		8,653,585.56	2,992,414.86
支付其他与经营活动有关的现金		17,565,044.51	9,927,310.07
经营活动现金流出小计		400,568,350.66	216,875,239.39
经营活动产生的现金流量净额		67,521,399.53	5,136,911.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		682,018.08	752,426.56
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		6,332.30	331,915.66
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		688,350.38	1,084,342.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,763,919.64	749,436.11
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		20,763,919.64	749,436.11
投资活动产生的现金流量净额		-20,075,569.26	334,906.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00	-
取得借款收到的现金		56,000,000.00	49,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		111,400,000.00	104,000,000.00
筹资活动现金流入小计		185,400,000.00	153,440,000.00
偿还债务支付的现金		84,333,445.27	94,557,391.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,501,386.29	27,963,754.08
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		112,064,115.64	104,000,000.00
筹资活动现金流出小计		218,898,947.20	226,521,145.82
筹资活动产生的现金流量净额		-33,498,947.20	-73,081,145.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,946,883.07	-67,609,328.49
加：期初现金及现金等价物余额		40,605,570.44	102,979,031.67
六、期末现金及现金等价物余额		54,552,453.51	35,369,703.18

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,386,535.13	120,650,740.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,131,891.64	9,172,043.07
经营活动现金流入小计		150,518,426.77	129,822,783.86
购买商品、接受劳务支付的现金		147,727,336.51	166,381,049.96
支付给职工及为职工支付的现金		10,816,108.50	14,052,379.52
支付的各项税费		3,321,036.48	1,042,071.49
支付其他与经营活动有关的现金		15,432,670.09	9,828,466.51
经营活动现金流出小计		177,297,151.58	191,303,967.48
经营活动产生的现金流量净额		-26,778,724.81	-61,481,183.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		682,018.08	752,426.56
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		332.30	326,402.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,735.15	-
收到其他与投资活动有关的现金		32,200,000.00	23,600,000.00
投资活动现金流入小计		32,983,085.53	24,678,828.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,219.55	352,338.18
投资支付的现金		8,097,800.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		16,150,000.00	26,265,000.00
投资活动现金流出小计		24,655,019.55	26,617,338.18
投资活动产生的现金流量净额		8,328,065.98	-1,938,509.61
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		56,000,000.00	49,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		196,000,000.00	130,936,093.42
筹资活动现金流入小计		252,000,000.00	180,376,093.42
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	51,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,035,749.10	4,335,394.54
支付其他与筹资活动有关的现金		191,192,240.04	106,250,000.00
筹资活动现金流出小计		234,227,989.14	162,225,394.54
筹资活动产生的现金流量净额		17,772,010.86	18,150,698.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-678,647.97	-45,268,994.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,993,435.53	61,696,902.00
六、期末现金及现金等价物余额		10,314,787.56	16,427,907.65

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42		63,908,215.52		649,005,448.56	35,175,772.03	684,181,220.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42		63,908,215.52		649,005,448.56	35,175,772.03	684,181,220.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,046.36						-10,437,546.36		-10,440,592.72	18,199,687.90	7,759,095.18
（一）综合收益总额											-10,437,546.36		-10,437,546.36	196,641.54	-10,240,904.82
（二）所有者投入和减少资本														18,000,000.00	18,000,000.00
1．所有者投入的普通股														18,000,000.00	18,000,000.00
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					-3,046.36							-3,046.36	3,046.36			
四、本期期末余额	264,264,000.00				277,172,541.26				43,657,645.42		53,470,669.16		638,564,855.84	53,375,459.93	691,940,315.77	

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计		
		优先	永续	其他											

		股	债			合	备		险					
						收			准					
						益			备					
一、上年期末余额	264,264,000.00				277,175,587.62			43,657,645.42		163,381,679.64		748,478,912.68	24,966,788.95	773,445,701.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	264,264,000.00				277,175,587.62			43,657,645.42		163,381,679.64		748,478,912.68	24,966,788.95	773,445,701.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,318,138.32		-5,318,138.32	436,335.98	-4,881,802.34
（一）综合收益总额										-5,318,138.32		-5,318,138.32	436,335.98	-4,881,802.34
（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	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42		158,063,541.32		743,160,774.36	25,403,124.93	768,563,899.29

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42	45,223,539.06	630,320,772.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42	45,223,539.06	630,320,772.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,509,992.89	-5,509,992.89
（一）综合收益总额										-5,509,992.89	-5,509,992.89
（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	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42	39,713,546.17	624,810,779.21

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42	163,282,293.84	748,379,526.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42	163,282,293.84	748,379,526.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,287,050.35	-9,287,050.35
（一）综合收益总额										-9,287,050.35	-9,287,050.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	264,264,000.00				277,175,587.62				43,657,645.42	153,995,243.49	739,092,476.53

公司负责人：张兴桥 主管会计工作负责人：叶帆 会计机构负责人：张燕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

诚邦生态环境股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江东方市政园林工程有限公司(以下简称东方市政园林公司),东方市政园林公司以2012年5月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司在浙江省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330000142936533N的营业执照。公司股票于2017年6月19日在上海证券交易所挂牌交易。所属行业为土木工程建筑业。

截至2025年6月30日止,本公司累计发行股本总数264,264,000股,注册资本为264,264,000.00元,注册地:浙江省杭州市之江路599号。本公司主要经营活动为:环境建设、生态治理;半导体存储产品的生产和销售。

本财务报表业经公司第五届董事会第十四次会议于2025年8月29日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

□适用 √不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 500 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项；合同资产——金额 500 万元以上(含)或占合同资产账面余额 5%以上的款项
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过 1000 万元以上(含)
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 500 万元以上(含)或占应付账款余额 5%以上的款项
重要的非全资子公司	收入总额超过合并收入总额的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、19 长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于不存在减值客观依据的应收票据，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
环境建设板块组合	不同板块的账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
半导体存储板块组合		

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于不存在减值客观依据的应收账款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于不存在减值客观依据的应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
环境建设板块组合	不同板块的账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
半导体存储板块组合		

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于不存在减值客观依据的其他应收款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

组合名称	确定组合的依据
PPP 项目未结算资产	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的合同资产
工程建造形成的已完工未结算资产	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的合同资产

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

对于不存在减值客观依据的合同资产，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和

“五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20、 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、 固定资产

（1）. 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备等。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	6-8	5.00	11.88-15.83
电子及其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	期限（年）
特许经营权	合同约定	15
管理软件	预计受益期限	10
非专利技术	预计受益期限	10
其他	预计受益期限	10

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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等特点；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等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、 合同负债

☒适用 ☐不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

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

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

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

12. 客户未行使的权利

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

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）建造服务业务

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产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。

（2）设计业务

公司向客户提供设计等劳务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度的确定方

法为产出法，具体根据业务类型和阶段节点，根据客户或第三方确认的进度佐证资料确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

(3) 养护及运维服务

公司向客户提供养护及运维等服务，由于公司履约过程中是持续地向客户转移企业履约所带来的经济利益，同时客户为养护提供了不可或缺的基础条件，即养护及运维服务在客户指定场地内进行，从而在履约期间内按养护/运维单价乘以实际工作量确认收入，履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

(4) PPP 业务

1) 建造期间：公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和费用。建造服务收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

2) 运营期：根据《企业会计准则解释第 14 号》，基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

(5) 半导体存储业务

1) 销售收入

①由公司负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，在货物已运抵客户或客户指定地点，经客户确认签收，已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入；

②由客户自提货物时，在客户提取货物并签收确认，已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入，确认销售收入；

③外销且不属于上述①、②的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、货物装运离港，取得报关单、提单，已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

2) 加工收入

在公司完成履约义务并与客户确认结算、已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

35、 合同成本

√适用 □不适用

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品

预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

☒适用 ☐不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

终止经营

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:

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)	规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	0
2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)	规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	0

其他说明
无

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况
☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附	按实际缴纳的增值税计缴	3%

加		
地方教育 费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得 税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
东莞市芯存诚邦科技有限公司	15%
临汾晋南污泥处理处置有限公司	20%
杭州诚邦环保科技有限公司	20%
邓州市联诚建设管理有限公司	20%
杭州睿玖实业有限公司	20%
丽水诚邦景观工程有限公司	20%
龙泉剑池污水处理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1、2023 年 12 月，子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202344015365 的高新技术企业证书。本年度，东莞市芯存诚邦科技有限公司的企业所得税率为 15%。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，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。子公司临汾晋南污泥处理处置有限公司、杭州诚邦环保科技有限公司、邓州市联诚建设管理有限公司、杭州睿玖实业有限公司、丽水诚邦景观工程有限公司、龙泉剑池污水处理有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）第二条规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司享受上述税收优惠政策。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,856.49	14,585.50
银行存款	61,903,861.55	42,652,638.98

其他货币资金		600,000.00
合计	61,913,718.04	43,267,224.48
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注七、（31）“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		285,000.00
商业承兑票据	1,482,570.00	285,000.00
合计	1,482,570.00	570,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
商业承兑票据		1,221,850.70
合计		1,221,850.70

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,560,600.00	100.00	78,030.00	5.00	1,482,570.00	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	570,000.00

其中:										
银行承兑 汇票						300,000.00	50.00	15,000.00	5.00	285,000.00
商业承兑 汇票	1,560,600.00	100.00	78,030.00	5.00	1,482,570.00	300,000.00	50.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合计	1,560,600.00	/	78,030.00	/	1,482,570.00	600,000.00	/	30,000.00	/	570,000.00

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	170,833,800.03	289,735,131.82

1 年以内	170,833,800.03	289,735,131.82
1 至 2 年	287,837,722.38	276,637,374.11
2 至 3 年	117,348,507.74	86,719,378.99
3 年以上		
3 至 4 年	64,786,600.36	77,458,960.49
4 至 5 年	17,043,577.24	18,809,213.46
5 年以上	30,721,006.25	24,366,856.13
合计	688,571,214.00	773,726,915.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,601,253.18	5.32	32,334,955.70	88.34	4,266,297.48	36,951,216.58	4.77	32,619,570.52	88.28	4,331,646.06
其中：										
1、环境建设板块	36,384,641.54	5.28	32,118,344.06	88.27	4,266,297.48	36,764,641.54	4.75	32,432,995.48	88.22	4,331,646.06
2、半导体存储板块	216,611.64	0.04	216,611.64	100.00		186,575.04	0.02	186,575.04	100.00	
按组合计提坏账准备	651,969,960.82	94.68	112,773,418.74	17.30	539,196,542.08	736,775,698.42	95.23	111,454,589.67	15.13	625,321,108.75
其中：										
1、账龄组合-环境建设板块	576,552,482.80	83.73	111,929,673.11	19.41	464,622,809.69	624,439,534.07	80.71	110,330,018.46	17.67	514,109,515.61
2、账龄组合-半导体存储板块	75,417,478.02	10.95	843,745.63	1.12	74,573,732.39	112,336,164.35	14.52	1,124,571.21	1.00	111,211,593.14
合计	688,571,214.00	/	145,108,374.44	/	543,462,839.56	773,726,915.00	/	144,074,160.19	/	629,652,754.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
傲农文化旅游（抚州）有限公司	18,173,840.42	14,539,072.34	80.00	预计难以全部收回
杭州昆仑之都房地产开发有限公司	7,062,345.02	7,062,345.02	100.00	预计无法收回

蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	2,490,327.00	1,992,261.60	80.00	预计难以全部收回
浙江天悦一龙置业发展有限公司	2,062,276.80	2,062,276.80	100.00	预计无法收回
德清中大莫干山生态园开发建设有限公司等 15 家公司	6,595,852.30	6,462,388.30	97.98	预计难以全部收回
环境建设板块小计	36,384,641.54	32,118,344.06	88.27	
湖南中科存储科技有限公司	186,575.04	186,575.04	100.00	催讨困难，预计无法收回
深圳拓达世纪实业有限公司	30,036.60	30,036.60	100.00	催讨困难，预计无法收回
半导体存储板块小计	216,611.64	216,611.64	100.00	
合计	36,601,253.18	32,334,955.70	88.34	

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1、账龄组合-环境建设板块

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,423,606.89	4,621,180.35	5.00
1 至 2 年	281,917,726.08	28,191,772.62	10.00
2 至 3 年	117,282,768.65	23,456,553.73	20.00
3 至 4 年	52,434,243.96	26,217,121.99	50.00
4 至 5 年	15,255,463.97	12,204,371.17	80.00
5 年以上	17,238,673.25	17,238,673.25	100.00
合计	576,552,482.80	111,929,673.11	19.41

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备: 账龄组合-半导体存储板块

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	73, 179, 219. 31	731, 792. 19	1. 00
7 至 12 个月	2, 238, 168. 71	111, 908. 44	5. 00
1 至 2 年			
2 至 3 年	90. 00	45. 00	50. 00
3 年以上			
合计	75, 417, 478. 02	843, 745. 63	1. 12

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	32,619,570.52	-284,614.82				32,334,955.70
其中:						
1、环境建设板	32,432,995.48	-314,651.42				32,118,344.06

块						
2、半导体存储 板块	186,575.04	30,036.60				216,611.64
按组合计提坏 账准备	111,454,589.67	1,318,829.07				112,773,418.74
其中：						
1、环境建设板 块	110,330,018.46	1,599,654.65				111,929,673.11
2、半导体存储 板块	1,124,571.21	-280,825.58				843,745.63
合计	144,074,160.19	1,034,214.25				145,108,374.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宿州市埇桥区生态环境分局	41,044,656.58	388,043,660.96	429,088,317.54	18.00	13,891,838.67
临汾市尧都区涝洮河生态景区服务中心	26,982,683.36	306,864,493.14	333,847,176.50	14.01	13,821,857.26
云和县住房和城乡建设局	12,481,448.81	282,166,424.63	294,647,873.44	12.36	3,931,998.19
松阳县住房和城乡建设局	210,016.67	280,331,697.89	280,541,714.56	11.77	2,873,246.50

赤峰宇恒 诚邦两园 建设运营 有限公司	168,548,252.00		168,548,252.00	7.07	38,807,424.09
合计	249,267,057.42	1,257,406,276.62	1,506,673,334.04	63.21	73,326,364.71

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工 未结算 资产	243,324,819.31	53,328,129.48	189,996,689.83	269,689,835.56	54,263,714.74	215,426,120.82
合计	243,324,819.31	53,328,129.48	189,996,689.83	269,689,835.56	54,263,714.74	215,426,120.82

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
盐池神庙提升改造 工程施工 1 标	-11,929,896.89	根据审计价调整
合计	-11,929,896.89	/

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,656,695.81	5.20	12,656,695.81	100.00		12,656,695.81	4.69	12,656,695.81	100.00	
按组合计提坏账准备	230,668,123.50	94.80	40,671,433.67	17.63	189,996,689.83	257,033,139.75	95.31	41,607,018.93	16.19	215,426,120.82
其中：										
工程建造形成的已完工未结算资产	230,668,123.50	94.80	40,671,433.67	17.63	189,996,689.83	257,033,139.75	95.31	41,607,018.93	16.19	215,426,120.82
合计	243,324,819.31	/	53,328,129.48	/	189,996,689.83	269,689,835.56	/	54,263,714.74	/	215,426,120.82

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江天悦一龙置业发展有限公司	3,489,731.40	3,489,731.40	100.00	预计无法收回
杭州江东工业园区投资开发有限公司	1,795,946.49	1,795,946.49	100.00	预计无法收回
杭州经济技术开发区城市管理办公室	1,772,171.01	1,772,171.01	100.00	预计无法收回
句容开润旅游开发有限公司等 9 家公司	5,598,846.91	5,598,846.91	100.00	预计无法收回
合计	12,656,695.81	12,656,695.81	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：工程建造形成的已完工未结算资产

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程建造形成的已完工未结算资产	230,668,123.50	40,671,433.67	17.63
合计	230,668,123.50	40,671,433.67	17.63

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同资产减值准备	54,263,714.74	-935,585.26				53,328,129.48	
合计	54,263,714.74	-935,585.26				53,328,129.48	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,537,000.00	
合计	1,537,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	463,000.00	
合计	463,000.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项 目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑汇票		2,000,000.00	463,000.00	1,537,000.00	

注：因公司持有的票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,785,122.90	99.92	5,533,201.51	100.00
1 至 2 年	4,791.03	0.08		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,789,913.93	100.00	5,533,201.51	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门壹业志诚金属制品有限公司	1,363,326.41	23.55
福建华磊园林建设工程有限公司	1,316,447.45	22.74
泉州峰泉雕刻有限公司	1,201,536.64	20.75
合计	3,881,310.50	67.04

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,622,129.96	10,223,826.63
合计	11,622,129.96	10,223,826.63

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,964,484.08	5,133,702.42
1 年以内	6,964,484.08	5,133,702.42
1 至 2 年	3,911,524.19	3,564,394.96
2 至 3 年	134,998.00	1,932,499.66
3 年以上		
3 至 4 年	2,655,528.00	1,138,328.50
4 至 5 年	800,000.00	800,000.00
5 年以上	886,743.80	954,845.30
合计	15,353,278.07	13,523,770.84

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,323,279.70	5,527,242.08
押 金	3,775,116.00	3,773,616.00
其 他	5,254,882.37	4,222,912.76
合计	15,353,278.07	13,523,770.84

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2025年1月1日余额	577,741.13	386,499.93	2,335,703.15	3,299,944.21
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-13,499.80	13,499.80		
—转入第三阶段		-531,105.60	531,105.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	131,911.38	158,105.47	141,187.05	431,203.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	696,152.71	26,999.60	3,007,995.80	3,731,148.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

公司期末各阶段坏账准备计提比例详见本附注“重要会计政策和会计估计——其他应收款”之说明。

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	541,693.60	-18,205.60				523,488.00
按组合计提坏账准备	2,758,250.61	449,409.50				3,207,660.11
合计	3,299,944.21	431,203.90				3,731,148.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	546,860.00	3.56	523,488.00	95.73	23,372.00
其中：					
1、环境建设板块	546,860.00	3.56	523,488.00	95.73	23,372.00
2、半导体存储板块					
按组合计提坏账准备	14,806,418.07	96.44	3,207,660.11	21.66	11,598,757.96
其中：					
1、账龄组合-环境建设板块	14,040,645.19	91.45	3,173,002.38	22.60	10,867,642.81
2、账龄组合-半导体存储板块	765,772.88	4.99	34,657.73	4.53	731,115.15
合计	15,353,278.07	100.00	3,731,148.11	24.30	11,622,129.96

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	569,617.00	4.21	541,693.60	95.10	27,923.40
其中：					
1、环境建设板块	569,617.00	4.21	541,693.60	95.10	27,923.40
2、半导体存储板块					
按组合计提坏账准备	12,954,153.84	95.79	2,758,250.61	21.29	10,195,903.23
其中：					
1、账龄组合-环境建设板块	12,244,087.99	90.54	2,751,149.95	22.47	9,492,938.04
2、账龄组合-半导体存储板块	710,065.85	5.25	7,100.66	1.00	702,965.19
合计	13,523,770.84	100.00	3,299,944.21	24.40	10,223,826.63

①按单项计提坏账准备的其他应收款

a. 按单项计提坏账准备：环境建设板块

名称	上年年末余额		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
鸿利项目	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	预计

名称	上年年末余额		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
管理有限公司山西分公司						无法收回
蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	139,617.00	111,693.60	116,860.00	93,488.00	80.00	预计难以全部收回
漳州市万科滨江置业有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
太原绿城房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	569,617.00	541,693.60	546,860.00	523,488.00	95.73	

②按组合计提坏账准备的其他应收款：

a. 按组合计提坏账准备：账龄组合-环境建设板块

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,756,851.20	337,842.56	5.00
1 至 2 年	3,236,524.19	323,652.42	10.00
2 至 3 年	134,998.00	26,999.60	20.00
3 至 4 年	2,655,528.00	1,327,764.00	50.00
4 至 5 年	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上	756,743.80	756,743.80	100.00
合计	14,040,645.19	3,173,002.38	22.60

b. 按组合计提坏账准备：账龄组合-半导体存储板块

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	90,772.88	907.73	1.00
7 至 12 个月	675,000.00	33,750.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	765,772.88	34,657.73	4.53

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州市上城区人民法院	2,087,000.56	13.59	保证金	1 年以内	104,350.03
浙江志诚通信科技有限公司	2,002,178.04	13.04	保证金及其他	2 年以内	188,367.80
浙江缙云城市建设开发有限公司	1,701,428.00	11.08	押金	3 至 4 年	850,714.00
中建四局第六建设有限公司	1,252,678.00	8.16	保证金	2 年以内	89,633.90
东莞市骏阳物业管理有限公司	675,000.00	4.40	保证金	1 年以内	33,750.00
合计	7,718,284.60	50.27		50.27	1,266,815.73

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,142,623.10	717,531.12	23,425,091.98	6,420,264.12	666,729.42	5,753,534.70
在产品	23,274,354.99	1,368,032.42	21,906,322.57	20,966,487.58	1,564,033.67	19,402,453.91
库存商品	266,200.11	7,458.75	258,741.36	7,458.75		7,458.75
周转材料	155,126.70		155,126.70	31,119.21		31,119.21
委托加工物资	346,760.13	201.35	346,558.78	13,840,729.90		13,840,729.90
合同履约成本						
发出商品	12,480.52		12,480.52	5,515.09		5,515.09
合计	48,197,545.55	2,093,223.64	46,104,321.91	41,271,574.65	2,230,763.09	39,040,811.56

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	666,729.42	287,745.64		236,943.94		717,531.12
在产品	1,564,033.67	1,289,146.32		1,485,147.57		1,368,032.42
库存商品		7,458.75				7,458.75
委托加工物资		201.35				201.35
合同履约成本						
发出商品						
合计	2,230,763.09	1,584,552.06		1,722,091.51		2,093,223.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同资产	273,462,767.93	320,387,311.09
一年内到期的长期应收款	49,645,203.43	48,849,699.59
合计	323,107,971.36	369,237,010.68

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	287,026,365.83	100.00	13,563,597.90	4.73	273,462,767.93
其中：PPP 项目未结算资产	287,026,365.83	100.00	13,563,597.90	4.73	273,462,767.93

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	341,472,640.79	100.00	21,085,329.70	6.17	320,387,311.09
其中：PPP 项目未结算资产	341,472,640.79	100.00	21,085,329.70	6.17	320,387,311.09

期末按组合计提减值准备的合同资产

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
工程建造形成的已完工未结算资产	287,026,365.83	13,563,597.90	4.73

本期计提、收回或转回的减值准备情况

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	-7,521,731.80			

一年内到期的合同资产的内容说明

项目	期末账面余额	期末减值准备
临汾市尧都区涝洑河-汾河贯通工程 PPP 项目	92,730,302.75	4,673,696.09
宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 项目	99,465,832.55	6,933,178.46
松阳县火车站站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目	33,612,245.80	395,551.14
缙云县紫薇路北延伸工程 PPP 项目	20,026,519.22	595,204.92
庆元县五都污水处理厂及城区地下污水等综合管网工程 PPP 项目	5,572,727.87	55,727.28

项目	期末账面余额	期末减值准备
云和县城市污水处理厂清洁排放技术改造及城区污水零直排工程 PPP 项目	22,582,222.02	645,072.25
丽水经济技术开发区东扩二期道路(成大街、秀山路)绿化景观工程 PPP 项目	7,599,505.13	75,995.05
龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程 PPP 项目	5,437,010.49	189,172.71
合计	287,026,365.83	13,563,597.90

13、其他流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	69,292,798.91	68,692,662.56
预缴企业所得税	472,785.88	374,098.88
预付费	7,643.86	64,365.74
预开票销项税	2,401,748.95	2,074,519.30
合计	72,174,977.60	71,205,646.48

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	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												
丽水致邦建设 管理有限公司	58,068,515.24				915,264.30						58,983,779.54	
湖州水艺诚邦 环境科技有限 公司	4,061,467.37				-271,977.89						3,789,489.48	
康润诚环境科 技(烟台)有限 公司	1,023,643.86				-9,613.21						1,014,030.65	
合计	63,153,626.47				633,673.20						63,787,299.67	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

√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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
杭州联创纵诚 资产管理有限公司	850,000.00						850,000.00				持有意图并非近期出 售或短期获利
赤峰宇恒诚邦 两园建设运营 有限公司	500,000.00						500,000.00				持有意图并非近期出 售或短期获利
合计	1,350,000.00						1,350,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	28,679,481.92	29,361,500.00
其中：权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	8,679,481.92	9,361,500.00
合计	28,679,481.92	29,361,500.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,413,613.40	10,413,613.40
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,413,613.40	10,413,613.40
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,192,897.04	3,192,897.04
2.本期增加金额	109,905.30	109,905.30
(1) 计提或摊销	109,905.30	109,905.30
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,302,802.34	3,302,802.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,110,811.06	7,110,811.06
2.期初账面价值	7,220,716.36	7,220,716.36

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,721,059.32	12,313,393.14
固定资产清理		
合计	35,721,059.32	12,313,393.14

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,063,278.12	16,463,324.16	7,337,185.85	31,863,788.13
2.本期增加金额	23,921,447.39	240,530.97	1,686,553.39	25,848,531.75
(1) 购置	23,921,447.39	240,530.97	1,686,553.39	25,848,531.75
3.本期减少金额	88,620.00	144,655.17	359,926.95	593,202.12
(1) 处置或报废	88,620.00	144,655.17	30,461.07	263,736.24
			329,465.88	329,465.88
4.期末余额	31,896,105.51	16,559,199.96	8,663,812.29	57,119,117.76
二、累计折旧				
1.期初余额	1,908,596.85	13,525,923.87	4,115,874.27	19,550,394.99
2.本期增加金额	1,047,591.12	439,706.23	592,363.01	2,079,660.36
(1) 计提	1,047,591.12	439,706.23	592,363.01	2,079,660.36
3.本期减少金额	84,189.00	137,422.41	10,385.50	231,996.91
(1) 处置或报废	84,189.00	137,422.41	10,385.50	231,996.91
4.期末余额	2,871,998.97	13,828,207.69	4,697,851.78	21,398,058.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,024,106.54	2,730,992.27	3,965,960.51	35,721,059.32

2.期初账面价值	6,154,681.27	2,937,400.29	3,221,311.58	12,313,393.14
----------	--------------	--------------	--------------	---------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	261,482.98	
工程物资		
合计	261,482.98	

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	261,482.98		261,482.98			
合计	261,482.98		261,482.98			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

工程物资

☐适用 ☒不适用

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,015,851.12	23,015,851.12
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	842,475.36	842,475.36
(1) 到期且终止确认		

(2) 处置	842,475.36	842,475.36
(3) 其他		
4.期末余额	22,173,375.76	22,173,375.76
二、累计折旧		
1.期初余额	7,896,295.86	7,896,295.86
2.本期增加金额	2,146,216.89	2,146,216.89
(1)计提	2,146,216.89	2,146,216.89
3.本期减少金额	243,647.12	243,647.12
(1)处置		
	243,647.12	243,647.12
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,374,510.13	12,374,510.13
2.期初账面价值	15,119,555.26	15,119,555.26

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	特许经营权	管理软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,394,059.41	2,134,757.69	102,400.00	778,811.75	18,410,028.85
2.本期增加金额					
(1)购置					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	15,394,059.41	2,134,757.69	102,400.00	778,811.75	18,410,028.85
二、累计摊销					
1.期初余额	4,447,172.74	2,063,767.27	2,560.00	400,060.91	6,913,560.92

2.本期增加金额	513,135.32	63,965.29	10,240.00	13,791.48	601,132.09
(1) 计提	513,135.32	63,965.29	10,240.00	13,791.48	601,132.09
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	4,960,308.06	2,127,732.56	12,800.00	413,852.39	7,514,693.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,433,751.35	7,025.13	89,600.00	364,959.36	10,895,335.84
2.期初账面价值	10,946,886.67	70,990.42	99,840.00	378,750.84	11,496,467.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
水利水电业务资产组组合	9,375,000.00					9,375,000.00

杭州诚邦环保科技有限公司	3,350,000.00					3,350,000.00
东莞市芯存诚邦科技有限公司	802,227.07					802,227.07
合计	13,527,227.07					13,527,227.07

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
水利水电业务资 产组组合	9,375,000.00					9,375,000.00
杭州诚邦环保科 技有限公司						
东莞市芯存诚邦 科技有限公司						
合计	9,375,000.00					9,375,000.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合 的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度 保持一致
水利水电业务资产组 组合	水利水电业务资产 组组合水利水电施 工总承包贰级资质 证书相关的运营业 务单元	主营业务为水利水电施工，主 要现金流入来源于水利水电施 工总承包贰级资质证书相关的 运营业务单元，因此将其作为 一个资产组。	是
杭州诚邦环保科技有 限公司	杭州诚邦环保科技 有限公司长期资 产。	杭州诚邦环保科技有限公司主 营业务为环保工程施工，主要 现金流入来源为长期资产，因 此将其作为一个资产组。	是
东莞市芯存诚邦科技 有限公司	东莞市芯存诚邦科 技有限公司长期资 产。	东莞市芯存诚邦科技有限公司 主营业务为半导体存储产品生 产，主要现金流入来源为长期 资产，因此将其作为一个资产 组。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
杭州诚邦环保科技有限公司	335.96	627.00	0	天源评报字[2025]第0393号	预测期：2025年-2029年(后续为稳定期)，稳定增长率为0%，折现率为11.47%，2025年至2029年预计销售收入增长率分别为-35.17%、1.51%、1.49%、0.45%、1.46%	①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。
东莞市芯存诚邦科技有限公司	1,028.50	1,430.00	0	信资评报字(2025)第G00014号	预测期：2025年-2029年(后续为稳定期)，稳定增长率为0%，折现率为12.80%，2025年至2029年预计销售收入增长率均为4.00%	
合计	1,364.46	2,057.00	0	/	/	

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,087,788.90	5,219,780.59	593,569.68		5,713,999.81
合计	1,087,788.90	5,219,780.59	593,569.68		5,713,999.81

其他说明：
无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,714,363.38	763,268.65	28,349,868.94	6,491,221.55
资产减值准备	5,270,890.79	1,043,279.24	14,009,056.22	3,182,254.10
租赁负债	10,665,181.07	1,599,777.16	12,205,499.28	1,830,824.89
可抵扣亏损	65,695,970.79	15,537,532.63	94,590,546.84	22,246,185.49
非同一控制企业合并资产评估减值	166,470.07	24,970.51	210,680.17	31,602.02
合计	85,512,876.10	18,968,828.19	149,365,651.45	33,782,088.05

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,168,088.11	2,048,639.84	14,913,133.24	2,549,767.26
预提利息	10,645,203.43	2,661,300.86	9,849,699.59	2,462,424.90
非同一控制企业合并资产评估增值	89,600.00	13,440.00	99,840.00	14,976.00
合计	22,902,891.54	4,723,380.70	24,862,672.83	5,027,168.16

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,219,867.43	15,748,960.76	3,244,418.09	30,537,669.96
递延所得税负债	3,219,867.43	1,503,513.27	3,244,418.09	1,782,750.07

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	241,241,712.89	220,607,108.24
可抵扣亏损	165,501,929.35	124,415,021.91
合计	406,743,642.24	345,022,130.15

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		662,253.34	
2026 年	170,585.23	275,762.88	
2027 年	9,200,676.14	9,281,303.67	
2028 年	41,864,082.23	42,001,190.20	
2029 年	105,356,659.39	72,194,511.82	
2030 年	8,909,926.36		
合计	165,501,929.35	124,415,021.91	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,164,706,927.40	11,647,069.28	1,153,059,858.12	1,177,829,311.81	11,778,293.13	1,166,051,018.68
预付长期资产购置款	1,549,579.84		1,549,579.84	2,964,592.01		2,964,592.01
合计	1,166,256,507.24	11,647,069.28	1,154,609,437.96	1,180,793,903.82	11,778,293.13	1,169,015,610.69

其他说明：

合同资产

(1) 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1, 164, 706, 927. 40	100. 00	11, 647, 069. 28	1. 00	1, 153, 059, 858. 12
其中：PPP 项目未结算资产	1, 164, 706, 927. 40	100. 00	11, 647, 069. 28	1. 00	1, 153, 059, 858. 12

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1, 177, 829, 311. 81	100. 00	11, 778, 293. 13	1. 00	1, 166, 051, 018. 68

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：PPP 项目未结算资产	1,177,829,311.81	100.00	11,778,293.13	1.00	1,166,051,018.68

期末按组合计提减值准备的合同资产

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
工程建造形成的已完工未结算资产	1,164,706,927.40	11,647,069.28	1.00

（2）本期计提、收回或转回的减值准备情况

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	-131,223.85			

（3）合同资产的内容说明

项目	期末账面余额	期末减值准备
临汾市尧都区涝洑河-汾河贯通工程 PPP 项目	214,134,190.39	2,141,341.90
宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 项目	288,577,828.41	2,885,778.28
松阳县火车站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目	246,719,452.09	2,467,194.52
缙云县紫薇路北延伸工程 PPP 项目	25,621,959.82	256,219.60
庆元县五都污水处理厂及城区地下污水等综合管网工程 PPP 项目	82,895,908.70	828,959.09
云和县城市污水处理厂清洁排放技术改造及城区污水零直排工程 PPP 项目	259,584,202.61	2,595,842.03
丽水经济技术开发区东扩二期道路(成大街、秀山路)绿化景观工程 PPP 项目	14,612,833.51	146,128.34
龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程 PPP 项目	32,560,551.87	325,605.52
合计	1,164,706,927.40	11,647,069.28

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,361,264.53	7,361,264.53	质押	保函保证金、被冻结的银行存款	2,661,654.04	2,661,654.04	质押	保函保证金、被冻结的银行存款
应收票据			质押					
存货			质押					
其中：数据资源			质押					
固定资产			质押					
无形资产			质押					
其中：数据资源			质押					
一年内到期的非流动资产	281,589,355.34	268,214,930.15	质押	保证及质押借款	338,567,975.62	317,526,585.36	质押	保证及质押借款
其他非流动资产	1,132,146,375.53	1,120,824,911.77	质押	保证及质押借款	1,143,587,196.18	1,132,151,324.21	质押	保证及质押借款
长期股权投资-临汾市东方诚创工程项目管理有限公司股权	69,870,600.00	69,870,600.00	质押	保证及质押借款	69,870,600.00	69,870,600.00	质押	保证及质押借款
合计	1,490,967,595.40	1,466,271,706.45	/	/	1,554,687,425.84	1,522,210,163.61	/	/

其他说明：
无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,800,000.00	79,800,000.00
信用借款	58,000,000.00	60,000,000.00
短期借款利息	183,691.67	177,008.34
合计	145,983,691.67	139,977,008.34

短期借款分类的说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	188,008,356.49	299,472,895.23
1-2 年	223,886,292.87	207,339,120.34
2-3 年	77,804,541.58	78,836,183.07
3 年以上	129,409,599.54	135,902,017.10
合计	619,108,790.48	721,550,215.74

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州溢丹建筑劳务有限公司	21,745,302.05	未结算

朗境环保科技有限公司	14,595,951.66	未结算
中持水务股份有限公司	10,348,027.91	未结算
合计	46,689,281.62	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,038,851.55	5,595,182.81
合计	6,038,851.55	5,595,182.81

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,066,362.64	14,319,359.88	17,225,198.95	2,160,523.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,461,518.72	1,461,518.72	
三、辞退福利		7,312.47	7,312.47	

四、一年内到期的其他福利				
合计	5,066,362.64	15,788,191.07	18,694,030.14	2,160,523.57

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,046,432.64	11,870,099.80	14,756,008.87	2,160,523.57
二、职工福利费	19,930.00	823,692.19	843,622.19	
三、社会保险费		682,674.90	682,674.90	
其中：医疗保险费		637,970.10	637,970.10	
工伤保险费		44,704.80	44,704.80	
生育保险费				
四、住房公积金		819,722.00	819,722.00	
五、工会经费和职工教育经费		123,170.99	123,170.99	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,066,362.64	14,319,359.88	17,225,198.95	2,160,523.57

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,410,193.19	1,410,193.19	
2、失业保险费		51,325.53	51,325.53	
合计		1,461,518.72	1,461,518.72	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	103,101,569.28	105,553,595.17
企业所得税	2,460,581.31	4,430,438.86
城市维护建设税	4,105,815.19	4,240,912.45
教育费附加	1,929,266.44	1,993,078.74
地方教育附加	1,286,177.50	1,328,719.09
水利建设专项资金	140,839.26	140,839.26
代扣代缴个人所得税	272,714.20	44,891.72
印花税	14,289.66	14,346.36
合计	113,311,252.84	117,746,821.65

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,611,271.99	52,996,432.29
合计	54,611,271.99	52,996,432.29

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆借资金	50,314,084.17	49,300,000.00
押金保证金	450,000.00	450,000.00
应付未结算费用	3,847,187.82	3,246,432.29
合计	54,611,271.99	52,996,432.29

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金及利息	94,058,097.29	99,239,240.82
1 年内到期的租赁负债	5,623,808.26	5,822,231.79
减：未确认融资费用	396,911.60	497,891.91
一年内到期的长期应付款		22,212.37
减：未确认融资费用		75.80
合计	99,284,993.95	104,585,717.27

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证及质押借款	94,058,097.29	99,239,240.82

一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁		22,136.57

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	1,221,850.70	300,000.00
已背书或贴现且未到期的应收账款保理	2,157,800.00	
待转销项税额	1,523,267.41	352,964.39
合计	4,902,918.11	652,964.39

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	832,634,936.89	861,745,489.22
合计	832,634,936.89	861,745,489.22

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	2,344,025.45	3,539,872.76
2 至 3 年	2,496,341.42	2,452,585.20
3 至 4 年	2,586,209.71	2,540,878.28
4 至 5 年	1,104,876.21	2,409,414.12
5 年以上		
合计	8,531,452.79	10,942,750.36

其他说明：

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债余额	14,698,120.25	17,490,070.05
减：未确认融资费用	939,770.80	1,222,979.81
减：一年内到期的部分	5,226,896.66	5,324,339.88
合计	8,531,452.79	10,942,750.36

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
工程质保期养护费	17,584,225.83	22,142,237.38	质保期未满足
合计	17,584,225.83	22,142,237.38	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	264,264,000.00						264,264,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	277,175,587.62		3,046.36	277,172,541.26
合计	277,175,587.62		3,046.36	277,172,541.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,657,645.42			43,657,645.42
合计	43,657,645.42			43,657,645.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	63,908,215.52	163,381,679.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,908,215.52	163,381,679.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,437,546.36	-99,473,464.12
期末未分配利润	53,470,669.16	63,908,215.52

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。

- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,107,772.86	187,701,830.76	97,025,118.19	91,929,450.71
其他业务	1,741,710.11	1,315,780.41	478,593.17	109,905.30
合计	206,849,482.97	189,017,611.17	97,503,711.36	92,039,356.01

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	环境建设-分部		半导体存储-分部		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
合同类型						
建设及养护	60,416,426.26	58,285,304.69			60,416,426.26	58,285,304.69
运 维	14,013,176.93	9,365,310.76			14,013,176.93	9,365,310.76
商品销售	424,282.10	423,893.81			424,282.10	423,893.81
商品贸易服务	213,739.12				213,739.12	
租赁业务及搭电费	241,484.52	109,905.30			241,484.52	109,905.30
存储产品销售			123,174,234.10	111,423,961.36	123,174,234.10	111,423,961.36
存储产品加工			7,503,935.57	8,627,253.95	7,503,935.57	8,627,253.95
存储材料销售及其他业务			862,204.37	781,981.30	862,204.37	781,981.30
合计	75,309,108.93	68,184,414.56	131,540,374.04	120,833,196.61	206,849,482.97	189,017,611.17

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,008.09	35,644.74
教育费附加	37,508.49	15,276.32
地方教育费附加	25,005.63	10,184.20
印花税	127,122.34	97,176.83
房产税	43,308.87	24,526.24
车船使用税	8,820.08	11,158.84
土地使用税	2,155.74	616.00
水利建设专项资金	4,128.44	12,194.49
合计	312,057.68	206,777.66

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	493,031.51	
折旧及摊销费	7,009.42	
业务宣传费	189,345.00	
业务招待费	54,244.74	
报关服务费	395,990.77	
其他	11,073.26	
合计	1,150,694.70	

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,967,662.65	14,622,762.20
中介机构费用	1,715,710.09	438,987.32
折旧及摊销费	1,036,689.97	2,003,942.73
业务招待费	187,180.19	396,838.00
租赁费	1,662,629.06	1,376,761.56
办公费	1,034,792.53	705,053.18
差旅费	350,466.14	380,581.92
车辆费用	144,153.51	167,468.54
其他	919,504.83	234,627.02
合计	16,018,788.97	20,327,022.47

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,826,403.37	2,259,822.40
直接材料	1,669,925.92	945,009.39
折旧与摊销	8,017.55	29,617.23
其他	26,623.32	62,693.35
合计	3,530,970.16	3,297,142.37

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,445,021.26	27,835,800.22
其中：租赁负债利息费用	264,940.32	162,612.36
减：利息收入	818,624.21	999,107.52
手续费支出	27,842.65	196,259.05
未实现融资收益	-25,203,758.93	-43,568,092.79
汇兑损益	1,107,184.75	
合计	-1,442,334.48	-16,535,141.04

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个税手续费返还	8,865.52	31,225.36
进项税加计抵减	524,437.80	
与收益相关政府补助	103,000.00	156,294.34
其他		994.49
合计	636,303.32	188,514.19

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	633,673.20	1,104,960.69
处置交易性金融资产取得的投资收益		63,926.56
合计	633,673.20	1,168,887.25

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-48,030.00	-399,776.00
应收账款坏账损失	-1,034,214.25	-5,012,909.72
其他应收款坏账损失	-431,203.90	-124,001.80
1 年内到期的非流动资产减值损失	6,455,723.59	467,172.75
合计	4,942,275.44	-5,069,514.77

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,584,552.06	
合同资产减值损失	935,585.26	2,679,208.43
一年内到期的非流动资产减值损失	1,066,008.21	
其他非流动资产减值损失	131,223.85	144,815.32
合计	548,265.26	2,824,023.75

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-50,003.73	-179,660.27
其中：固定资产	-26,097.30	-179,660.27
使用权资产	-23,906.43	
合计	-50,003.73	-179,660.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		88.56	
合计		88.56	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失		91,510.98	
税收滞纳金	10.40		10.40
赔偿金、违约金	3,689.00		3,689.00
其他	205.32		205.32
合计	3,904.72	91,510.98	3,904.72

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	699,735.96	264,380.43
递延所得税费用	14,509,472.40	1,626,803.53
合计	15,209,208.36	1,891,183.96

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,968,303.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,800.90
子公司适用不同税率的影响	-238,750.96
调整以前期间所得税的影响	99,468.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,454.92
加计扣除影响	-652,470.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	727,333.25
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	15,273,790.97

税率变化导致递延所得税资产/负债余额的变化	
权益法核算的长期股权投资收益	-158,418.30
所得税费用	15,209,208.36

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	6,201,701.27	10,413,920.58
政府补助收入	103,000.00	131,150.79
其他	1,141,890.39	137,092.45
合计	7,446,591.66	10,682,163.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	11,474,188.48	8,483,987.92
支付期间费用	6,090,856.03	1,443,322.15
合计	17,565,044.51	9,927,310.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行借款受托支付	18,000,000.00	104,000,000.00
收到应收账款保理贴现	1,400,000.00	
收到实际控制人财务资助	92,000,000.00	
合计	111,400,000.00	104,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行借款受托支付	18,000,000.00	104,000,000.00
偿还实际控制人财务资助	91,600,000.00	
支付应收账款保理贴现利息	16,101.94	
长期租赁支付现金及保证金	2,422,913.70	
融资费用	25,100.00	
合计	112,064,115.64	104,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	139,977,008.34	56,000,000.00	3,222,265.77	53,215,582.44		145,983,691.67
长期借款及一年内到期的长期借款	960,984,730.04		19,327,553.26	53,619,249.12		926,693,034.18
租赁负债及一年内到期的租赁负债	16,267,090.24		271,994.20	2,205,813.19	574,921.80	13,758,349.45
长期应付款及一年内到期的长期应付款	22,136.57		75.80	22,212.37		
合计	1,117,250,965.19	56,000,000.00	22,821,889.03	109,062,857.12	574,921.80	1,086,435,075.30

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,240,904.82	-4,881,802.34
加：资产减值准备	-548,265.26	-2,824,023.75
信用减值损失	-4,942,275.44	5,069,514.77
固定资产折旧	2,079,660.36	1,632,650.86
投资性房地产折旧	109,905.30	109,905.30
使用权资产摊销	2,146,216.89	1,376,761.56
无形资产摊销	601,132.09	600,488.93
长期待摊费用摊销	593,569.68	313,555.49
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）	50,003.73	179,660.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		91,510.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	23,756,702.17	27,090,476.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-633,673.20	-1,168,887.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,788,709.20	1,626,803.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-279,236.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,648,062.41	3,710,411.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	145,117,830.94	54,743,959.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-96,429,912.90	-82,534,074.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,521,399.53	5,136,911.22
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	54,552,453.51	35,369,703.18
减：现金的期初余额	40,605,570.44	102,979,031.67
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	13,946,883.07	-67,609,328.49

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,552,453.51	40,605,570.44
其中：库存现金	9,856.49	14,585.50
可随时用于支付的银行存款	54,542,597.02	40,590,984.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,552,453.51	40,605,570.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币			
项目	期末余额	期初余额	理由
被冻结的银行存款	7,361,264.53	2,061,654.04	资金使用受限
保函保证金		600,000.00	资金使用受限
合计	7,361,264.53	2,661,654.04	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	5,322,384.38		38,100,820.82
其中：美元	5,322,384.38	7.1586	38,100,820.82
应付账款	9,402,573.96		67,309,265.95
其中：美元	9,402,573.96	7.1586	67,309,265.95

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

28,316.55 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额2,451,230.25(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	236,495.49	
合计	236,495.49	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	429,209.34	429,209.34
第二年	214,604.67	429,209.34
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款总额		

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,826,403.37	2,259,822.40
直接材料	1,669,925.92	945,009.39
折旧与摊销	8,017.55	29,617.23
其他	26,623.32	62,693.35
合计	3,530,970.16	3,297,142.37
其中：费用化研发支出	3,530,970.16	3,297,142.37
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1)、本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司全资子公司浙江诚邦绿化工程有限公司、杭州鑫诚源投资有限公司已完成工商注销。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
丽水诚邦景观工程有限公司	丽水市	2,139.00	丽水市	建筑业	100.00		投资设立
诚创一号 PPP 项目契约型私募投资基金	杭州市		杭州市	结构化主体	100.00		投资设立
缙云诚邦建设投资有限公司	丽水市	2,100.00	丽水市	建筑业	90.00	10.00	投资设立
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	临汾市	6,994.06	临汾市	建筑业	9.90	90.00	投资设立
杭州诚邦环保科技有限公司	杭州市	2,710.00	杭州市	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
邓州市联诚建设管理有限公司	南阳市	8,385.00	南阳市	服务业	94.99		投资设立
松阳诚邦建设管理有限公司	丽水市	12,950.00	丽水市	服务业	100.00		投资设立
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	宿州市	7,519.25	宿州市	生态保护和环境治理业	70.00		投资设立
庆元诚艺污水处理有限公司	丽水市	5,292.00	丽水市	生态保护和环境治理业	95.00		投资设立
云和杭丽建设管理有限公司	丽水市	10,500.00	丽水市	生态保护和环境治理业	99.00		投资设立
龙泉剑池污水处理有限公司	丽水市	1,005.00	丽水市	生态保护和环境治理业	100.00		投资设立
杭州睿玖实业有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	服务业	100.00		投资设立
临汾晋南污泥处理处置有限公司	临汾市	350.00	临汾市	生态保护和环境治理业		100.00	投资设立
东莞市芯存诚邦科技有限公司	东莞市	9,800.00	东莞市	制造业	51.0204		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

2018年3月，本公司作为基金份额持有人与基金管理人杭州联创纵诚资产管理有限公司和基金托管人上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行签订《诚创一号PPP项目契约型私募投资基金基金合同》，发起设立纳入合并范围的结构化主体即诚创一号PPP项目契约型私募投资基金，规模为人民币6,522.00万元，均为本公司认缴。合同约定具体如下：“本公司认购该基金总额为人民币6,522.00万元，将人民币6,294.65万元作为社会资本投资于临汾市东方诚创工程项目管理有限公司，将人民币210.00万元作为社会资本投资于缙云诚邦建设投资有限公司股权。该基金的收益包括：以注册资本金方式投资于标的PPP项目公司股权，项目公司分配的利润、终止（含提前终止）清算时返还的出资、标的股权转让、或通过减资实现的投资回收。本公司收益系获得基金分配的投资收益和投资本金，本公司享有该基金可变回报”。本公司通过明确该基金的投资目的和投资范围影响其获得回报的金额，对其投资等决策具有控制权，并享有可变回报，故将该结构化主体纳入合并范围。截至2025年6月30日，本公司对该基金实际出资人民币6,522.00万元，该基金以基金管理人杭州联创纵诚资产管理有限公司的名义分别已向临汾市东方诚创工程项目管理有限公司和缙云诚邦建设投资有限公司出资人民币6,294.65万元和人民币210.00万元。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	0.10	-0.38		5.81
邓州市联诚建设管理有限公司	5.01			
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	30.00	-28.03		1,853.63
庆元诚艺污水处理有限公司	5.00	0.37		56.10
云和杭丽建设管理有限公司	1.00	0.81		103.34
东莞市芯存诚邦科技有限公司	48.98	46.89		3,318.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	12,069.65	21,305.71	33,375.36	18,850.08	8,720.49	27,570.57	14,221.67	20,870.01	35,091.68	19,051.87	9,854.55	28,906.42
邓州市联诚建设管理有限公司	31.68		31.68	31.21		31.21	27.81	4.55	32.36	31.06		31.06
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	10,955.89	28,989.16	39,945.05	12,776.30	20,990.00	33,766.30	11,783.65	28,314.58	40,098.23	11,916.03	21,910.00	33,826.03
庆元诚艺污水处理有限公司	5,054.08	9,358.06	14,412.14	2,070.74	8,700.00	10,770.74	5,498.45	9,223.77	14,722.22	2,014.49	9,200.00	11,214.49
云和杭丽建设管理有限公司	11,105.62	25,797.14	36,902.76	3,791.19	22,778.00	26,569.19	10,789.53	26,323.59	37,113.12	3,726.03	23,135.00	26,861.03
东莞市芯存诚邦科技有限公司	14,644.36	5,021.21	19,665.57	11,888.75	1,003.50	12,892.25	17,017.86	2,596.96	19,614.82	14,282.51	1,168.17	15,450.68

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	经营活动现金流	营业收	净利	综合收益总	经营活动现金流

			总额	量	入	润	额	量
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	327.52	-380.47	-380.47	2,334.44	370.10	-15.82	-15.82	755.88
邓州市联诚建设管理有限公司		-0.83	-0.83	4.87		1.80	1.80	4.89
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	440.08	-93.45	-93.45	1,032.90	467.97	141.51	141.51	1,200.42
庆元诚艺污水处理有限公司	198.43	23.89	23.89	1,332.92	190.91	-6.07	-6.07	1,376.85
云和杭丽建设管理有限公司	358.88	81.48	81.48	-108.10	477.26	129.30	129.30	1,468.71
东莞市芯存诚邦科技有限公司	13,154.04	109.18	109.18	-183.85				

其他说明：

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
浙江诚邦绿化工程有限公司	92,254.04	100.00	注销	2025.2.7	完成工商注销							
杭州鑫诚源投资有限公司	8,481.11	100.00	注销	2025.1.20	完成工商注销							

(4). 用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
湖州水艺诚邦环境科技有限公司		
投资账面价值合计	378.95	406.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-27.2	2.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	-27.2	2.87
联营企业:		
丽水致邦建设管理有限公司		
投资账面价值合计	5,898.38	5,806.85
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	91.53	107.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	91.53	107.49
联营企业：		
康润诚环境科技(烟台)有限公司		
投资账面价值合计	101.4	102.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-0.96	0.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	-0.96	0.14

其他说明

无

(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

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	103,000.00	156,294.34
合计	103,000.00	156,294.34

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定

利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（2）外汇风险

如果出现外汇市场波动较为频繁的情况，为防范外汇市场风险，本公司结合具体情况，适度开展外汇套期保值业务，控制公司面临的外汇汇率、利率波动风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债来源于子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司，详见本财务报表附注五、（五十五）外币货币性项目之说明。

（3）价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 2 年。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所

处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(单位：人民币万元)：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	14,598.37				14,598.37
应付账款	61,910.88				61,910.88
其他应付款	5,461.13				5,461.13
一年内到期的非流动负债	9,968.19				9,968.19
长期借款		8,485.81	9,358.14	65,419.54	83,263.49
租赁负债		260.92	267.52	378.99	907.43
合计	91,938.57	8,746.73	9,625.66	65,798.53	176,109.49

续：

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	13,997.70				13,997.70
应付账款	72,155.02				72,155.02
其他应付款	5,299.64				5,299.64
一年内到期的非流动负债	10,508.36				10,508.36
长期借款		6,379.00	8,493.11	71,302.44	86,174.55
租赁负债		386.51	267.52	512.75	1,166.78
合计	101,960.72	6,765.51	8,760.63	71,815.19	189,302.05

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以

资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 73.36%（2024 年 12 月 31 日：74.93%）。

金融资产

转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	463,000.00	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		463,000.00		

因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	463,000.00	
合计		463,000.00	

继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书		1,221,850.70
应收账款保理	贴现		1,400,000.00
应收账款保理	背书		757,800.00
合计			3,379,650.70

2、套期

(1)．公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2)．公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			1,537,000.00	1,537,000.00
(2) 其他权益工具投资			1,350,000.00	1,350,000.00
(3) 其他非流动金融资产			28,679,481.92	28,679,481.92
持续以公允价值计量的资产总额			31,566,481.92	31,566,481.92

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

应收票据：因公司持有的期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。
股权投资：对于不在活跃市场上交易的股权投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见本附注“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

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见本附注“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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
诚邦设计集团有限公司	同受实控人控制

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖州水艺诚邦环境科技有限公司	建设及养护	18,714.62	336,863.20
合计		18,714.62	336,863.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
方利强、李敏	10,619.91	2019/05/24	2025/06/21-2029/12/21	否
方利强、李敏	290.48	2019/11/05		否
方利强、李敏	1,800.00	2025/1/16	2026/1/15	否
小计	12,710.39			

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
方利强	7,500,000.00	2024/11/13	2025/1/14	
	19,000,000.00	2024/11/14	2025/1/16	
	1,000,000.00	2024/11/14	2025/1/16	
	2,500,000.00	2024/11/14	2025/1/16	
	14,500,000.00	2024/11/14	2025/1/14	
	3,000,000.00	2024/11/14	2025/1/26	
	500,000.00	2024/11/15	2025/1/26	
	3,500,000.00	2024/11/15	2025/1/14	
	3,500,000.00	2025/1/14	2025/1/14	
	1,600,000.00	2025/1/14	2025/4/14	
	4,000,000.00	2025/1/14	2025/4/18	
	6,000,000.00	2025/1/14	2025/5/6	
	5,000,000.00	2025/1/14	2025/6/27	
	9,900,000.00	2025/1/14	2025/6/30	
	1,000,000.00	2025/3/10	2025/6/30	
	4,000,000.00	2025/3/19	2025/6/30	
	2,000,000.00	2025/3/26	2025/6/30	
	3,100,000.00	2025/3/28	2025/6/30	
	1,400,000.00	2025/3/28	2025/11/13	
	5,000,000.00	2025/4/14		
	2,000,000.00	2025/4/18		
	5,000,000.00	2025/4/23		
	1,000,000.00	2025/5/30		
	10,000,000.00	2025/6/4		
	26,500,000.00	2025/6/20		
	1,000,000.00	2025/6/30		

注：公司控股股东、实际控制人方利强向公司提供最高额不超过 5,000.00 万元的财务资助，额度在有效期内可以循环使用。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	120.49	183.39

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方资金占用费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方利强	支付资金占用费	614,084.17	
合计		614,084.17	

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖州水艺诚邦环境科技有限公司	5,181,887.90	711,361.91	3,376,675.40	337,667.54
	诚邦设计集团有限公司	23,916,480.01	13,112,417.12	23,916,480.01	13,112,417.12

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	方利强	50,314,084.17	49,300,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十四、5“关联交易情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	兴业银行股份有限公司临汾分行	临汾市尧都区涝洮河-汾河贯通工程 PPP 项目协议项下收益权	30,686.45	30,004.95	10,910.39	2025/12/21-2029/12/21
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	中国农业银行股份有限公司宿州埇桥支行	宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 协议项下应收账款	38,804.37	37,822.47	23,080.00	2025/10/21-2036/05/28
松阳诚邦建设管理有限公司	中国农业银行股份有限公司松阳县支行	松阳县火车站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目合同项下预期收益权	28,033.17	27,746.90	23,500.00	2025/07/11-2034/12/11
缙云诚邦建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云诚邦建设投资有限公司与缙云县财政局签订的建设缙云县紫薇路北延伸工程 PPP 项目项下应收账款	4,564.85	4,479.71	1,561.00	2025/08/30-2027/03/21
庆元诚艺污水处理有限公司	中国农业发展银行丽水市分行	庆元县五都污水处理厂及城区地下污水等综合管网工程 PPP 项目合同项下应收账款	8,846.86	8,758.40	9,700.00	2025/09/26-2035/03/29
云和杭丽建设管理有限公司	中国农业银行股份有限公司云和县支行	云和杭丽公司污水零直排工程 PPP 项目合同项下应收账款	28,216.64	27,892.55	23,442.50	2025/12/21-2043/06/24
丽水诚邦景观工程有限公司	中国农业银行股份有限公司丽水开发区支行	丽水经济技术开发区东扩二期道路(成大街、秀山路)绿化景观工程 PPP 合同项下应收账款	2,221.23	2,199.02	350.00	2025/12/21

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
合计			141,373.57	138,904.00	92,543.89	

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本公司因有关债务纠纷事宜被浙江隧道工程集团有限公司等起诉，银行存款被冻结 733.20 万元，所涉案件尚在审理中。

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	兴业银行股份有限公司临汾分行	10,910.39	2025/12/21-2029/12/21
	宿州诚中拂晓建设管理有限公司	中国农业银行股份有限公司宿州埇桥支行	23,080.00	2025/10/21-2036/05/28
	松阳诚邦建设管理有限公司	中国农业银行股份有限公司松阳县支行	23,500.00	2025/07/11-2034/12/11
	缙云诚邦建设投资有限公司	中国建设银行股份有限公司缙云支行	1,561.00	2025/08/30-2027/03/21
	庆元诚艺污水处理有限公司	中国农业发展银行丽水市分行	9,700.00	2025/09/26-2035/03/29
	云和杭丽建设管理有限公司	中国农业银行股份有限公司云和县支行	23,442.50	2025/12/21-2043/06/24
	丽水诚邦景观工程有限公司	中国农业银行股份有限公司丽水开发区支行	350.00	2025/12/21
杭州诚邦环保科技有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州求是支行	2,000.00	2025/10/19
			990.00	2025/10/25
			990.00	2025/10/26
			3,000.00	2025/11/15
合计			99,523.89	

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	兴业银行股份有限公司临汾分行	临汾市东方诚创工程项目管理有限公司 99.90%股权	6,987.06	6,987.06	10,910.39	2025/12/21-2029/12/21

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：环境建设、半导体存储。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例（根据公司情况确定）在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	环境建设	半导体存储	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,530.91	13,154.04		20,684.95
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益				
信用减值损失	471.91	22.32		494.23
资产减值损失	213.29	-158.46		54.83
折旧费和摊销费	151.16	187.27		338.43
利润总额（亏损总额）	310.51	186.32		496.83
所得税费用	1,443.78	77.14		1,520.92
净利润（净亏损）	-1,133.27	109.18		-1,024.09
资产总额	245,813.88	19,665.57	-5,719.78	259,759.67
负债总额	180,073.39	12,892.25	-2,400.00	190,565.64

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

截至资产负债表日，实际控制人方利强先生累计质押本公司股份数量为 50,200,000 股，其一致行动人李敏女士累计质押股份数量为 13,500,000 股，两人共计持有本公司股份 100,920,906 股，占公司总股本的 38.19%；累计质押股份 63,700,000 股，占其合计持股数量的 63.12%，占公司总股本的 24.10%。

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,381,806.71	187,555,240.27
1 年以内	109,381,806.71	187,555,240.27
1 至 2 年	309,027,996.33	278,433,737.16
2 至 3 年	110,397,166.22	76,791,744.50
3 年以上		
3 至 4 年	55,294,139.77	81,731,751.37
4 至 5 年	16,426,556.25	18,142,192.47
5 年以上	30,721,006.25	24,366,856.13
合计	631,248,671.53	667,021,521.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,384,641.54	5.76	32,118,344.06	88.27	4,266,297.48	36,764,641.54	5.51	32,432,995.48	88.22	4,331,646.06
按组合计提坏账准备	594,864,029.99	94.24	108,145,098.92	18.18	486,718,931.07	630,256,880.36	94.49	110,647,335.86	17.56	519,609,544.50
其中：										
账龄组合	594,864,029.99	94.24	108,145,098.92	18.18	486,718,931.07	630,256,880.36	94.49	110,647,335.86	17.56	519,609,544.50
合计	631,248,671.53	/	140,263,442.98	/	490,985,228.55	667,021,521.90	/	143,080,331.34	/	523,941,190.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
傲农文化旅游（抚州）有限公司	18,173,840.42	14,539,072.34	80.00	预计难以全部收回
杭州昆仑之都房地产开发有限公司	7,062,345.02	7,062,345.02	100.00	预计无法收回
蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	2,490,327.00	1,992,261.60	80.00	预计难以全部收回
浙江天悦一龙置业发展有限公司	2,062,276.80	2,062,276.80	100.00	预计无法收回
德清中大莫干山生态园开发建设 有限公司等 15 家公司	6,595,852.30	6,462,388.30	97.98	预计难以全部收回
合计	36,384,641.54	32,118,344.06	88.27	

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,389,001.59	5,319,450.09	5.00
1 至 2 年	303,258,962.58	30,325,896.26	10.00
2 至 3 年	110,397,166.22	22,079,433.25	20.00
3 至 4 年	42,941,783.37	21,470,891.69	50.00
4 至 5 年	14,638,442.98	11,710,754.38	80.00
5 年以上	17,238,673.25	17,238,673.25	100.00
合计	594,864,029.99	108,145,098.92	18.18

按组合计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	13,008,846.09	11,996,522.40	4,535,703.15	29,541,071.64
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-4,481,032.96	4,481,032.96		

--转入第三阶段		-3,651,105.60	3,651,105.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,781,157.25	-3,864,383.84	2,321,187.05	2,237,960.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	12,308,970.38	8,962,065.92	10,507,995.80	31,779,032.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注五、11 “金融工具的减值”之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	32,432,995.48	-314,651.42				32,118,344.06
按组合计提坏账准备	110,647,335.86	-2,502,236.94				108,145,098.92
合计	143,080,331.34	-2,816,888.36				140,263,442.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
赤峰宇恒诚邦两园建设运营有限公司	168,548,252.00		168,548,252.00	18.71	38,807,424.09
运城市盐湖区建设投资有限公司	78,819,309.10	7,657,361.06	86,476,670.16	9.60	11,000,529.32
济宁市市政园林养护中心	35,648,048.10	18,570,000.02	54,218,048.12	6.02	4,121,904.81
宿州市埇桥区生态环境分局	40,412,981.92		40,412,981.92	4.49	4,041,298.19
运城大道天成置业有限公司	36,798,572.18		36,798,572.18	4.09	3,679,857.22
合计	360,227,163.30	26,227,361.08	386,454,524.38	42.91	61,651,013.63

其他说明

无

其他说明：

√适用 □不适用

应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 期末数的比 例(%)
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	子公司	32,790,541.06	5.19
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	子公司	25,025,032.08	3.96
诚邦设计集团有限公司	同受实控人控制	23,916,480.01	3.79
松阳诚邦建设管理有限公司	子公司	12,090,866.63	1.92
湖州水艺诚邦环境科技有限公司	联营企业	5,181,887.90	0.82
丽水诚邦景观工程有限公司	子公司	3,016,378.92	0.48
缙云诚邦建设投资有限公司	子公司	1,500,465.79	0.24
庆元诚艺污水处理有限公司	子公司	1,564,516.72	0.25
龙泉剑池污水处理有限公司	子公司	1,397,217.51	0.22
云和杭丽建设管理有限公司	子公司	1,345,292.08	0.21
邓州市联诚建设管理有限公司	子公司	236,665.52	0.04
合计		108,065,344.22	17.12

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	207,569,615.25	214,935,880.23
合计	207,569,615.25	214,935,880.23

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	103,495,824.38	93,485,793.27
1 年以内	103,495,824.38	93,485,793.27
1 至 2 年	71,400,221.57	83,415,372.79
2 至 3 年	44,810,329.60	59,982,612.01
3 年以上		
3 至 4 年	18,255,528.00	6,138,328.50
4 至 5 年	500,000.00	500,000.00
5 年以上	886,743.80	954,845.30
合计	239,348,647.35	244,476,951.87

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	228,386,594.15	235,124,214.73
保证金	5,346,985.29	4,845,031.67
押 金	3,086,616.00	3,086,616.00
其 他	2,528,451.91	1,421,089.47
合计	239,348,647.35	244,476,951.87

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	13,008,846.09	11,996,522.40	4,535,703.15	29,541,071.64
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-4,481,032.96	4,481,032.96		
—转入第三阶段		-3,651,105.60	3,651,105.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,781,157.25	-3,864,383.84	2,321,187.05	2,237,960.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	12,308,970.38	8,962,065.92	10,507,995.80	31,779,032.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注五、(十一)“金融工具的减值”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	241,693.60	-18,205.60				223,488.00
按组合计提坏账准备	29,299,378.04	2,256,166.06				31,555,544.10
合计	29,541,071.64	2,237,960.46				31,779,032.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	138,902,353.75	58.03	合并内关联方往来款	3 年以内	12,017,701.60
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	64,255,824.80	26.85	合并内关联方往来款	3 年以内	8,000,105.95
龙泉剑池污水处理有限公司	19,872,180.97	8.30	合并内关联方往来款	4 年以内	8,409,222.92
丽水诚邦景观工程有限公司	2,892,512.16	1.21	合并内关联方往来款	1 年以内	144,625.61
缙云诚邦建设投资有限公司	2,463,722.47	1.03	合并内关联方往来款	1 年以内	123,186.12
合计	228,386,594.15	95.42			28,694,842.20

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末 数的比例(%)
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	子公司	138,902,353.75	58.03
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	子公司	64,255,824.80	26.85
龙泉剑池污水处理有限公司	子公司	19,872,180.97	8.30
丽水诚邦景观工程有限公司	子公司	2,892,512.16	1.21
缙云诚邦建设投资有限公司	子公司	2,463,722.47	1.03
合计		228,386,594.15	95.42

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	558,099,122.00		558,099,122.00	561,735,157.04		561,735,157.04
对联营企业投资	63,787,299.67		63,787,299.67	63,153,626.47		63,153,626.47
合计	621,886,421.67		621,886,421.67	624,888,783.51		624,888,783.51

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
丽水诚邦景观工程有限公司	21,390,000.00						21,390,000.00	
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	6,924,100.00						6,924,100.00	
缙云诚邦建设投资有限公司	18,900,000.00						18,900,000.00	
邓州市联诚建设管理有限公司	688,000.00						688,000.00	
松阳诚邦建设管理有限公司	129,500,000.00						129,500,000.00	
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	52,634,750.00						52,634,750.00	
庆元诚艺污水处理有限公司	49,176,200.00		1,097,800.00				50,274,000.00	

云和杭丽建设管理有限公司	103,950,000.00							103,950,000.00	
龙泉剑池污水处理有限公司	10,050,000.00							10,050,000.00	
杭州诚邦环保科技有限公司	30,568,272.00							30,568,272.00	
浙江诚邦绿化工程有限公司	4,723,835.04			4,631,581.00			-92,254.04		
杭州鑫诚源投资有限公司	10,000.00			1,518.89			-8,481.11		
诚创一号 PPP 项目契约型私募投资基金	65,220,000.00							65,220,000.00	
杭州睿玖实业有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
东莞市芯存诚邦科技有限公司	58,000,000.00							58,000,000.00	
合计	561,735,157.04		1,097,800.00	4,633,099.89			-100,735.15	558,099,122.00	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
丽水致邦 建设管理	58,068,515.24				915,264.30						58,983,779.54	

有限公司												
湖州水艺 诚邦环境 科技有限 公司	4,061,467.37				-271,977.89						3,789,489.48	
康润诚环 境 科 技 (烟台)有 限公司	1,023,643.86				-9,613.21						1,014,030.65	
小计	63,153,626.47				633,673.20						63,787,299.67	
合计	63,153,626.47				633,673.20						63,787,299.67	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,240,671.22	62,301,618.81	82,682,588.67	70,731,432.63
其他业务	633,656.53	533,799.11	45,811.78	109,905.30
合计	77,874,327.75	62,835,417.92	82,728,400.45	70,841,337.93

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	633,673.20	1,104,960.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,633,099.89	
处置交易性金融资产取得的投资收益		63,926.56
合计	-3,999,426.69	1,168,887.25

其他说明：

无

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-50,003.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	103,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	795,503.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,904.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-5,794.87	
少数股东权益影响额（税后）	-14,103.74	
合计	864,494.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.76	-0.04	-0.04

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：方利强

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 29 日

修订信息

☐适用 ☒不适用