

诚邦智芯科技股份有限公司

2025 年度审计报告



目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-17
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-11
(五) 母公司资产负债表	12-13
(六) 母公司利润表	14
(七) 母公司现金流量表	15
(八) 母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-130





浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地 址：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商业中心9幢11楼
电 话：0571-56832573
传 真：0571-88862995
网 址：www.zjtp.com

审 计 报 告

天平审[2026]1249号

诚邦智芯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了诚邦智芯科技股份有限公司（以下简称诚邦股份公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚邦股份公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
诚邦股份公司主要从事环境建设及养护，半导体存储产品销售、加工业务。2025 年度诚邦股份公司营业收入 50,356.55 万元，其中来自于环境建设行业的收入为 16,307.97 万元，占营业收入的 32.39%；来自于半导体存储行业的收入为 34,048.57 万元，占营业收入的 67.61%。关于收入的会计政策见附注三（二十九）。由于收入是诚邦股份公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及管理层的重大估计和判断。因此，我们将诚邦股份公司的收入确认作为关键审计事项。	针对收入的确认，我们实施的主要审计程序如下： (1)了解与收入确认相关的内部控制，评价控制设计合理性，确定其是否得到执行，并对关键内部控制实施控制测试，评估其运行有效性； (2)获取重大工程施工合同，复核关键合同条款；获取重大建造合同的结算资料，根据经客户确认的产值确认单验证合同收入； (3)获取并检查重大销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (4)实施收入细节测试，抽样检查客户的合同或订单、报关单、签收记录、运输单据、银行收款单、发票等原始单据； (5)结合应收款项函证，以抽样方式向主要客户函证已经完成的合同工作量、本期销售额，对未回函的样本执行替代测试； (6)抽样选取重大工程项目，现场查看已经完成的合同工作量；抽样选取重要客户和供应商执行实地走访、访谈程序； (7)分析本期客户结构变动情况，查询新增重要客户的工商登记等信息，检查是否存在异常客户，识别客户与公司是否存在关联关系； (8)执行收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间； (9)结合销售回款情况检查收入的真实性； (10)对本期重大工程项目、本期及期后销售商品收入及毛利率执行分析性复核程序； (11)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
2、应收账款预期信用损失与合同资产（包括一年内到期的非流动资产和其他非流动资产）减值准备的计提	
如诚邦股份公司附注五（三）、五（八）、五（十）、五（二十二）所述，截至 2025 年 12 月 31 日，诚邦股份公司应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产（合同资产部分）、其他非流动资产（合同资产部分）账面余额分别为 68,673.85 万元、18,484.16 万元、29,786.01 万元、110,823.33 万元，合计 227,767.35	针对应收账款预期信用损失与合同资产（包括一年内到期的非流动资产和其他非流动资产）减值准备的计提，我们实施的主要审计程序如下： (1)了解与应收款项预期信用损失与合同资产减值准备的计提相关的内部控制，评价控制设计合理性，确定其是否得到执行，并对关键内部控制实施控制测试，评估其运行有效性； (2)评价管理层对基于历史信用损失经验并结合当前状



万元；已计提的坏账准备及资产减值准备分别为 21,610.66 万元、3,967.74 万元、1,929.59 万元、1,108.23 万元，合计 28,616.23 万元。 诚邦股份公司对应收账款与合同资产（包括一年内到期的非流动资产及其他非流动资产）按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收款项预期信用损失与合同资产减值准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款预期信用损失与合同资产（包括一年内到期的非流动资产和其他非流动资产）减值准备的计提作为关键审计事项。	况及对未来经济状况的预期信用损失率的合理性； (3)检查应收账款与合同资产账龄和历史还款记录，复核管理层对款项回收情况的预测； (4)检查管理层对应收款项预期信用损失与合同资产减值准备进行评估的相关考虑及客观证据，并且对管理层确定的期末预期信用损失率执行重新计算； (5)对于单独确定预期信用损失和资产减值准备的应收款项与合同资产，选取样本复核管理层基于客户的财务状况或资信状况、历史付款率以及对未来经济状况的预测等对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性； (6)结合期后回款检查，评价管理层对应收账款与合同资产余额的可收回性评估的合理性； (7)检查与应收账款预期信用损失与合同资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--

四、其他信息

诚邦股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估诚邦股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚



邦股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

诚邦股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督诚邦股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诚邦股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得



的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诚邦股份公司不能持续经营。

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

（六）就诚邦股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



报告日期：2026 年 6 月 30 日



合并资产负债表

2025年12月31日

会合01表-1

编制单位：诚邦科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	1	86,063,127.37	43,267,224.48
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五、（二）	4	-	570,000.00
应收账款	五、（三）	5	470,631,846.20	629,652,754.81
应收款项融资	五、（四）	6	-	-
预付款项	五、（五）	7	2,521,159.64	5,533,201.51
其他应收款		8	46,290,433.88	10,223,826.63
其中：应收利息	五、（六）	9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	153,851,157.65	39,040,811.56
其中：数据资源	五、（七）	12	-	-
合同资产		13	145,164,241.99	215,426,120.82
持有待售资产	五、（八）	14	14,103,012.38	-
一年内到期的非流动资产	五、（九）	15	278,564,192.46	369,237,010.68
其他流动资产	五、（十）	16	75,782,409.58	71,205,646.48
流动资产合计	五、（十一）	17	1,272,971,581.15	1,384,156,596.97
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资	五、（十二）	21	65,680,330.83	63,153,626.47
其他权益工具投资	五、（十三）	22	19,350,000.00	1,350,000.00
其他非流动金融资产	五、（十四）	23	27,592,042.71	29,361,500.00
投资性房地产	五、（十五）	24	7,000,905.76	7,220,716.36
固定资产	五、（十六）	25	37,456,805.45	12,313,393.14
在建工程		26	-	-
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
使用权资产	五、（十七）	29	13,046,381.02	15,119,555.26
无形资产	五、（十八）	30	10,308,080.78	11,496,467.93
其中：数据资源		31	-	-
开发支出		32	-	-
其中：数据资源		33	-	-
商誉	五、（十九）	34	3,796,638.51	4,152,227.07
长期待摊费用	五、（二十）	35	4,498,192.30	1,087,788.90
递延所得税资产	五、（二十一）	36	5,472,944.87	30,537,669.96
其他非流动资产	五、（二十二）	37	1,100,978,072.85	1,169,015,610.69
非流动资产合计		38	1,295,180,395.08	1,344,808,555.78
资产总计		39	2,568,151,976.23	2,728,965,152.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2025年12月31日

会合01表-2

编制单位: 诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、(二十四)	40	168,695,742.70	139,977,008.34
交易性金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款	五、(二十五)	44	660,474,901.24	721,550,215.74
预收款项		45	8,027.52	-
合同负债	五、(二十六)	46	4,842,898.26	5,595,182.81
应付职工薪酬	五、(二十七)	47	4,560,204.51	5,066,362.64
应交税费	五、(二十八)	48	115,061,523.78	117,746,821.65
其他应付款	五、(二十九)	49	57,293,769.48	52,996,432.29
其中: 应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债	五、(三十)	52	6,283,012.38	-
一年内到期的非流动负债	五、(三十一)	53	95,055,206.31	104,585,717.27
其他流动负债	五、(三十二)	54	11,191,662.55	652,964.39
流动负债合计		55	1,123,466,948.73	1,148,170,705.13
非流动负债:				
长期借款	五、(三十三)	56	799,224,384.56	861,745,489.22
应付债券		57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
租赁负债	五、(三十四)	60	9,847,275.72	10,942,750.36
长期应付款		61	-	-
长期应付职工薪酬		62	-	-
预计负债	五、(三十五)	63	21,100,691.33	22,142,237.38
递延收益		64	-	-
递延所得税负债	五、(二十一)	65	2,189,447.23	1,782,750.07
其他非流动负债		66	-	-
非流动负债合计		67	832,361,798.84	896,613,227.03
负债合计		68	1,955,828,747.57	2,044,783,932.16
所有者权益:				
股本	五、(三十六)	69	264,264,000.00	264,264,000.00
其他权益工具		70	-	-
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
资本公积	五、(三十七)	73	276,923,070.30	277,175,587.62
减: 库存股		74	-	-
其他综合收益		75	-	-
专项储备		76	-	-
盈余公积	五、(三十八)	77	43,657,645.42	43,657,645.42
未分配利润	五、(三十九)	78	-55,689,976.01	63,908,215.52
归属于母公司所有者权益合计		79	529,154,739.71	649,005,448.56
少数股东权益		80	83,168,488.95	35,175,772.03
所有者权益合计		81	612,323,228.66	684,181,220.59
负债和所有者权益总计		82	2,568,151,976.23	2,728,965,152.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





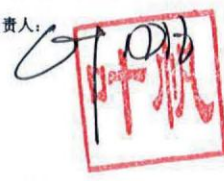
合并利润表
2025年度

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司
会合02表
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年度	2024年度
一、营业收入	五、（四十）	1	503,565,473.06	347,893,842.71
二、营业总成本		2	508,052,396.09	361,246,114.80
其中：营业成本	五、（四十）	3	469,716,004.36	333,937,430.67
税金及附加	五、（四十一）	4	723,889.26	2,545,800.16
销售费用	五、（四十二）	5	2,323,439.24	627,732.09
管理费用	五、（四十三）	6	35,045,729.33	40,680,577.05
研发费用	五、（四十四）	7	12,425,601.81	6,730,324.21
财务费用	五、（四十五）	8	-12,182,267.91	-23,275,749.38
其中：利息费用		9	45,494,807.74	53,598,262.92
利息收入		10	1,802,597.24	1,889,813.39
加：其他收益	五、（四十六）	11	1,783,207.59	852,968.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	12	-6,266,433.69	1,257,678.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	2,526,704.36	917,732.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-16,101.94	-172,939.15
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		15	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	16	-665,358.04	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	17	-81,877,923.14	-71,639,213.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	18	6,778,576.26	-6,522,659.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	19	5,718.18	117,222.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20	-84,729,135.87	-89,286,276.00
加：营业外收入	五、（五十二）	21	1,994,856.85	4,089,957.82
减：营业外支出	五、（五十三）	22	195,301.74	462,301.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23	-82,929,580.76	-85,658,619.18
减：所得税费用	五、（五十四）	24	29,328,411.17	18,115,726.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25	-112,257,991.93	-103,774,345.32
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26	-109,484,006.04	-91,544,862.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27	-2,773,985.89	-12,229,483.17
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	-119,598,191.53	-99,473,464.12
2. 少数股东损益		29	7,340,199.60	-4,300,881.20
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		49	-112,257,991.93	-103,774,345.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	-119,598,191.53	-99,473,464.12
归属于少数股东的综合收益总额		51	7,340,199.60	-4,300,881.20
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		52	-0.4526	-0.3764
（二）稀释每股收益（元/股）		53	-0.4526	-0.3764

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并现金流量表
2025年度

会合03表

编制单位：湖北芯智科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年度	2024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		1	919,132,042.65	555,480,268.29
收到的税费返还		2	-	248,576.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	3	14,878,623.50	14,498,320.61
经营活动现金流入小计		4	934,010,666.15	570,227,165.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5	711,698,423.00	429,664,469.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6	38,707,569.49	38,671,554.90
支付的各项税费		7	16,581,526.33	8,668,327.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	8	28,157,044.58	25,997,639.25
经营活动现金流出小计		9	795,144,563.40	503,001,991.72
经营活动产生的现金流量净额		10	138,866,102.75	67,225,173.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	8,082,018.08	752,426.56
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	305,282.30	15,398,273.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	17,714,158.08
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	15	-	4,668,082.42
投资活动现金流入小计		16	8,387,300.38	38,532,940.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	33,451,123.35	5,952,981.28
投资支付的现金		18	18,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	51,451,123.35	5,952,981.28
投资活动产生的现金流量净额		22	-43,063,822.97	32,579,959.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	40,400,000.00	4,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	40,400,000.00	4,600,000.00
取得借款收到的现金		25	239,343,782.69	156,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	26	229,004,300.00	361,500,000.00
筹资活动现金流入小计		27	508,748,082.69	522,900,000.00
偿还债务支付的现金		28	281,703,841.51	318,644,983.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	43,941,996.25	52,960,401.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	31	239,711,637.33	313,473,208.57
筹资活动现金流出小计		32	565,357,475.09	685,078,593.97
筹资活动产生的现金流量净额		33	-56,609,392.40	-162,178,593.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-97,127.22	-
五、现金及现金等价物净增加额		35	39,095,760.16	-62,373,461.23
加：期初现金及现金等价物余额		36	40,605,570.44	102,979,031.67
六、期末现金及现金等价物余额		37	79,701,330.60	40,605,570.44

法定代表人：

张兴印

主管会计工作负责人：

叶帆

会计机构负责人：

叶帆





合并所有者权益变动表
2025年度

会计报表-1
金额单位：人民币元

2025年度													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	63,908,215.52	35,175,772.03	684,181,220.59
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	63,908,215.52	35,175,772.03	684,181,220.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-252,517.32	-	-	-	-	-119,598,191.53	47,992,716.92	-71,857,991.93
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,598,191.53	7,340,199.60	-112,257,991.93
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,400,000.00	40,400,000.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	27	-	-	-	-	-252,517.32	-	-	-	-	-	252,517.32	-
四、本期期末余额	28	264,264,000.00	-	-	-	276,923,070.30	-	-	-	43,657,645.42	-55,689,976.01	83,168,488.95	612,323,228.66

法定代表人：张兴印

主管会计工作负责人：叶帆

会计机构负责人：叶帆





合并所有者权益变动表 (续)
2025年度

会计科目表-2
金额单位: 人民币元

2024年度												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
1	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	163,381,679.64	24,966,788.95	773,445,701.63
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	163,381,679.64	24,966,788.95	773,445,701.63
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,473,464.12	10,208,983.08	-89,264,481.04
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,473,464.12	-4,300,881.20	-103,774,345.32
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,509,864.28	14,509,864.28
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,600,000.00	4,600,000.00
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,909,864.28	9,909,864.28
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	63,908,215.52	35,175,772.03	684,181,220.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表
2025年12月31日

会企01表-1

编制单位：湖北世纪芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	31,386,494.95	13,655,089.57
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	570,000.00
应收账款	十六、（一）	5	425,674,140.15	523,941,190.56
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	2,023,272.28	4,315,941.76
其他应收款		8	233,989,252.90	214,935,880.23
其中：应收利息	十六、（二）	9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	633,487.30	913,333.55
其中：数据资源		12	-	-
合同资产		13	170,535,925.99	242,521,108.87
持有待售资产		14	7,820,000.00	-
一年内到期的非流动资产		15	-	48,849,699.59
其他流动资产		16	3,295,797.96	3,210,717.17
流动资产合计		17	875,358,371.53	1,052,912,961.30
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资	十六、（三）	21	613,779,452.83	624,888,783.51
其他权益工具投资		22	19,350,000.00	1,350,000.00
其他非流动金融资产		23	27,592,042.71	29,361,500.00
投资性房地产		24	7,000,905.76	7,220,716.36
固定资产		25	2,417,199.34	3,169,577.74
在建工程		26	-	-
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
使用权资产		29	4,054,089.27	3,127,972.76
无形资产		30	297,864.74	449,741.26
其中：数据资源		31	-	-
开发支出		32	-	-
其中：数据资源		33	-	-
商誉		34	-	-
长期待摊费用		35	484,329.81	1,087,788.90
递延所得税资产		36	-	11,839,434.05
其他非流动资产		37	2,125,918.00	1,056,378.00
非流动资产合计		38	677,101,802.46	683,551,892.58
资产总计		39	1,552,460,173.99	1,736,464,853.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

会企01表-2

编制单位: 诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:				
短期借款		40	145,053,790.42	129,965,091.67
交易性金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款		44	463,920,344.79	544,025,645.63
预收款项		45	-	-
合同负债		46	4,842,892.07	1,552,173.62
应付职工薪酬		47	1,640,103.06	3,603,953.73
应交税费		48	105,698,789.51	108,686,946.92
其他应付款		49	280,252,875.19	291,377,170.50
其中: 应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	5,412,454.10	3,017,820.23
其他流动负债		54	1,191,661.74	729,271.37
流动负债合计		55	1,008,012,910.88	1,082,958,073.67
非流动负债:				
长期借款		56	18,950,000.00	-
应付债券		57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
租赁负债		60	2,444,398.12	1,043,770.73
长期应付款		61	-	-
长期应付职工薪酬		62	-	-
预计负债		63	21,100,691.33	22,142,237.38
递延收益		64	-	-
递延所得税负债		65	858,126.77	-
其他非流动负债		66	-	-
非流动负债合计		67	43,353,216.22	23,186,008.11
负债合计		68	1,051,366,127.10	1,106,144,081.78
所有者权益:				
股本		69	264,264,000.00	264,264,000.00
其他权益工具		70	-	-
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
资本公积		73	277,175,587.62	277,175,587.62
减: 库存股		74	-	-
其他综合收益		75	-	-
专项储备		76	-	-
盈余公积		77	43,657,645.42	43,657,645.42
未分配利润		78	-84,003,186.15	45,223,539.06
所有者权益合计		79	501,094,046.89	630,320,772.10
负债和所有者权益总计		80	1,552,460,173.99	1,736,464,853.88

法定代表人:

张兴桥
张兴桥印

主管会计工作负责人:

叶帆
叶帆印

会计机构负责人:

叶帆
叶帆印



母公司利润表

2025年度

会企02表

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、（四）	1	164,009,588.38	221,714,743.21
减：营业成本	十六、（四）	2	163,493,072.59	189,929,493.68
税金及附加		3	180,601.53	2,261,694.03
销售费用		4	-	-
管理费用		5	26,701,965.50	31,699,623.52
研发费用		6	1,588,375.29	6,358,841.49
财务费用		7	-7,007,319.85	-6,340,349.95
其中：利息费用		8	7,628,883.09	8,453,741.31
利息收入		9	14,696,849.75	14,821,710.24
加：其他收益		10	231,010.65	250,119.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	11	-10,899,533.58	-40,871,280.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	2,526,704.36	917,732.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-16,101.94	-172,939.15
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15	-665,358.04	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16	-98,024,442.31	-50,954,279.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17	11,884,793.73	-5,979,442.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18	90,834.28	364,592.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19	-118,329,801.95	-99,384,849.98
加：营业外收入		20	1,992,271.05	4,089,954.22
减：营业外支出		21	191,633.49	428,381.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22	-116,529,164.39	-95,723,277.74
减：所得税费用		23	12,697,560.82	22,335,477.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24	-129,226,725.21	-118,058,754.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25	-129,226,725.21	-118,058,754.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		44	-129,226,725.21	-118,058,754.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张兴印

叶帆

叶帆



母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年度	2024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		1	270,520,193.49	255,768,634.48
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	13,875,423.41	11,475,529.81
经营活动现金流入小计		4	284,395,616.90	267,244,164.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5	243,034,032.19	274,439,840.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6	21,103,485.42	22,775,786.21
支付的各项税费		7	6,450,490.41	3,137,323.00
支付其他与经营活动有关的现金		8	21,596,737.39	21,307,812.74
经营活动现金流出小计		9	292,184,745.41	321,660,762.06
经营活动产生的现金流量净额		10	-7,789,128.51	-54,416,597.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	8,182,753.23	19,052,426.56
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	532.30	1,155,369.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	64,900,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流入小计		16	73,083,285.53	44,207,795.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,151,356.56	574,596.46
投资支付的现金		18	50,097,800.00	27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	46,950,000.00	35,622,274.55
投资活动现金流出小计		21	98,199,156.56	63,196,871.01
投资活动产生的现金流量净额		22	-25,115,871.03	-18,989,075.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	192,900,000.00	146,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	498,421,210.95	408,155,089.05
筹资活动现金流入小计		26	691,321,210.95	554,955,089.05
偿还债务支付的现金		27	155,800,000.00	215,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	6,407,308.07	7,667,540.90
支付其他与筹资活动有关的现金		29	483,321,337.10	308,685,341.46
筹资活动现金流出小计		30	645,528,645.17	532,252,882.36
筹资活动产生的现金流量净额		31	45,792,565.78	22,702,206.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	12,887,566.24	-50,703,466.47
加：期初现金及现金等价物余额		34	10,993,435.53	61,696,902.00
六、期末现金及现金等价物余额		35	23,881,001.77	10,993,435.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2025年度

会企04表-1
金额单位：人民币元



项目	行次	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、上期期末余额		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	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	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）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-129,226,725.21	-129,226,725.21
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-129,226,725.21	-129,226,725.21
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	-84,003,186.15	501,094,046.89



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]



法定代表人：[Signature]



母公司所有者权益变动表(续)

2025年度

会企04表-2
金额单位:人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	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	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	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)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,058,754.78	-118,058,754.78
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,058,754.78	-118,058,754.78
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	264,264,000.00	-	-	-	277,175,587.62	-	-	-	43,657,645.42	15,222,539.06	530,320,772.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

诚邦智芯科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

诚邦智芯科技股份有限公司(原名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。公司注册地:浙江省杭州市之江路599号。法定代表人:张兴桥。公司现有注册资本为人民币264,264,000.00元,总股本为264,264,000股,每股面值人民币1元。公司股票于2017年6月19日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属建筑行业。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。

本财务报表及财务报表附注已于2026年6月30日经公司第五届董事会第二十六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	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
重要的应收款项核销	单项金额占当期应收款项期末余额 10%以上，且金额 500 万元以上（含）
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 1000 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	子公司收入总额超过合并收入总额的 15%，子公司净资产占公司合并净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 5%以上且金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“三、（十五）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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. 外币报表折算

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。

（十一）金融工具

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。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

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

（2）应收账款

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		

（3）其他应收款

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		

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

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	

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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；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。具体如下：

组合名称	确定组合的依据
质保金	按款项性质划分的具有类似信用风险特征合同资产
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合同资产
工程建设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合同资产

（十三）存货

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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(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。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

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。

3. 列报方法

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。

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。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）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。

（十六）投资性房地产

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。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

2. 固定资产分类

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。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	6-8	5.00	11.88-15.83
电子及其他设备	3-8	5.00	11.88-31.67

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

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。

（二十）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款

约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

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	预计使用寿命依据	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

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
其 他	预计受益期限	10

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

（二十二）长期资产减值

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。

（二十三）长期待摊费用

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。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

（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

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

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。

（二十六）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十七）预计负债

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。

（二十八）股份支付

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。

（二十九）收入

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。

14. 具体原则

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。

（三十）合同成本

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。

（三十一）政府补助

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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

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。

2. 本公司作为出租人

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。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额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。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

（三十四）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。

（三十五）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。

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本期本公司无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本期本公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	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	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,525.41	14,585.50
银行存款	86,054,601.96	42,652,638.98
其他货币资金	-	600,000.00
合 计	86,063,127.37	43,267,224.48

2. 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“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。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	285,000.00
商业承兑汇票	-	285,000.00
合 计	-	570,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

续上表：

种 类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	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	300,000.00	50.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合 计	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	570,000.00

3. 期末公司已质押的应收票据：无。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	200,639,702.32	289,735,131.82
1 至 2 年	82,805,462.37	276,637,374.11
2 至 3 年	248,172,007.01	86,719,378.99
3 至 4 年	80,382,309.39	77,458,960.49
4 至 5 年	53,580,908.60	18,809,213.46
5 年以上	21,158,082.98	24,366,856.13
合 计	686,738,472.67	773,726,915.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	158,654,804.06	23.10	93,744,405.20	59.09	64,910,398.86
其中:	-	-	-	-	-
1、环境建设板块	158,438,192.42	23.07	93,527,793.56	59.03	64,910,398.86
2、半导体存储板块	216,611.64	0.03	216,611.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	528,083,668.61	76.90	122,362,221.27	23.17	405,721,447.34
其中:	-	-	-	-	-
1、账龄组合-环境建设板块	440,744,108.77	64.18	120,213,936.15	27.28	320,530,172.62
2、账龄组合-半导体存储板块	87,339,559.84	12.72	2,148,285.12	2.46	85,191,274.72
合 计	686,738,472.67	100.00	216,106,626.47	31.47	470,631,846.20

续上表:

种 类	期初数				
	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	36,951,216.58	4.77	32,619,570.52	88.28	4,331,646.06
其中:	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、环境建设板块	36,764,641.54	4.75	32,432,995.48	88.22	4,331,646.06
2、半导体存储板块	186,575.04	0.02	186,575.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	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	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	112,336,164.35	14.52	1,124,571.21	1.00	111,211,593.14
合 计	773,726,915.00	100.00	144,074,160.19	18.62	629,652,754.81

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

①按单项计提坏账准备：环境建设板块

单位名称	期末数			
	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
运城市盐湖区建设投资有限公司	84,331,098.50	42,165,549.25	50.00	预计难以全部收回
运城兴湖置业有限公司	36,798,572.18	18,399,286.09	50.00	预计难以全部收回
德清中大莫干山生态园开发建设有限公司等 20 家公司	7,519,732.50	7,307,002.46	97.17	预计难以全部收回
小 计	158,438,192.42	93,527,793.56	59.03	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
傲农文化旅游（抚州）有限公司	18,173,840.42	14,539,072.34	80.00
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
蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	2,490,327.00	1,992,261.60	80.00

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江天悦一龙置业发展有限公司	2,062,276.80	2,062,276.80	100.00
运城市盐湖区建设投资有限公司	-	-	-
运城兴湖置业有限公司	-	-	-
德清中大莫干山生态园开发建设有限公司等 20 家公司	6,975,852.30	6,777,039.72	97.15
小 计	36,764,641.54	32,432,995.48	88.22

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合-环境建设板块

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,860,937.06	5,243,046.85	5.00
1 至 2 年	43,992,149.66	4,399,214.97	10.00
2 至 3 年	169,454,929.13	33,890,985.82	20.00
3 至 4 年	75,534,233.26	37,767,116.64	50.00
4 至 5 年	39,941,438.93	31,953,151.14	80.00
5 年以上	6,960,420.73	6,960,420.73	100.00
小 计	440,744,108.77	120,213,936.15	27.28

②组合计提项目：账龄组合-半导体存储板块

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	66,531,161.23	665,311.61	1.00
7 至 12 个月	11,957,327.03	597,866.35	5.00
1 至 2 年	8,851,071.58	885,107.16	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
小 计	87,339,559.84	2,148,285.12	2.46

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,619,570.52	51,009,863.46	950,000.00	-	11,064,971.22	93,744,405.20

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中：						
1、环境建设板块	32,432,995.48	50,979,826.86	950,000.00	-	11,064,971.22	93,527,793.56
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	27,925,542.61	-	4,196,747.93	-12,821,163.08	122,362,221.27
其中：						
1、环境建设板块	110,330,018.46	26,901,685.90	-	4,196,605.13	-12,821,163.08	120,213,936.15
2、半导体存储板块	1,124,571.21	1,023,856.71	-	142.80	-	2,148,285.12
小 计	144,074,160.19	78,935,406.07	950,000.00	4,196,747.93	-1,756,191.86	216,106,626.47

其他变动：11,064,971.22 元为期初按组合计提的坏账准备，本期转至单项计提；
-1,756,191.86 元为杭州睿玖实业有限公司的坏账准备转入持有待售资产。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,196,747.93

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
宿州市埇桥区生态环境分局	42,983,766.13	370,706,741.31	413,690,507.44	18.16	17,716,003.36
临汾市尧都区涝洮河生态景区服务中心	30,284,563.49	313,895,481.68	344,180,045.17	15.11	19,635,227.15
云和县住房和城乡建设局	8,402,905.97	277,639,583.29	286,042,489.26	12.56	3,196,541.14
松阳县住房和城乡建设局	1,502,316.67	282,314,724.29	283,817,040.96	12.46	2,898,263.07
赤峰宇恒诚邦两园建设运营有限公司	161,986,430.24	-	161,986,430.24	7.11	71,090,292.80
小 计	245,159,982.50	1,244,556,530.57	1,489,716,513.07	65.40	114,536,327.53

6. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

（四）应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-

2. 按应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期新增	本期终止确认	期末数	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	2,000,000.00	-	-

（五）预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,433,514.76	96.52	5,533,201.51	100.00
1至2年	87,644.88	3.48	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	2,521,159.64	100.00	5,533,201.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末数较大的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例（%）
运城市盐湖区人民法院	396,864.00	15.74
杭州仲裁委员会办公室	347,735.00	13.79
小 计	744,599.00	29.53

（六）其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	53,310,379.01	7,019,945.13	46,290,433.88	13,523,770.84	3,299,944.21	10,223,826.63
合 计	53,310,379.01	7,019,945.13	46,290,433.88	13,523,770.84	3,299,944.21	10,223,826.63

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,738,104.29	5,527,242.08
押 金	3,983,016.00	3,773,616.00
借款本息	42,353,804.55	-
其 他	2,235,454.17	4,222,912.76
小 计	53,310,379.01	13,523,770.84

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,776,802.16	5,133,702.42
1 至 2 年	3,205,341.54	3,564,394.96
2 至 3 年	165,963.51	1,932,499.66
3 至 4 年	1,883,028.00	1,138,328.50
4 至 5 年	954,073.50	800,000.00
5 年以上	1,325,170.30	954,845.30
小 计	53,310,379.01	13,523,770.84

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	42,923,164.55	80.52	3,899,792.55	9.09	39,023,372.00
其中：					
1、环境建设板块	42,923,164.55	80.52	3,899,792.55	9.09	39,023,372.00
2、半导体存储板块	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,387,214.46	19.48	3,120,152.58	30.04	7,267,061.88
其中：					
1、账龄组合-环境建设板块	9,681,432.79	18.16	3,086,094.76	31.88	6,595,338.03
2、账龄组合-半导体存储板块	705,781.67	1.32	34,057.82	4.83	671,723.85
合 计	53,310,379.01	100.00	7,019,945.13	13.17	46,290,433.88

续上表：

种 类	期初数				
	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

①按单项计提坏账准备：环境建设板块

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鸿利项目管理有限 公司山西分公司	-	-	-	-
致达金控投资管理 (北京)有限公司	42,353,804.55	3,353,804.55	7.92	预计难以全部 收回
安吉金博置业有限 公司	322,500.00	322,500.00	100.00	预计无法收回
蓝城融樱投资发展 (永泰)有限公司	116,860.00	93,488.00	80.00	预计难以全部 收回

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
漳州市万科滨江置业有限公司	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	100.00	预计无法收回
小 计	42,923,164.55	3,899,792.55	9.09	-

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
鸿利项目管理有限公司山西分公司	300,000.00	300,000.00	100.00
致达金控投资管理（北京）有限公司	-	-	-
安吉金博置业有限公司	-	-	-
蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	139,617.00	111,693.60	80.00
漳州市万科滨江置业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00
太原绿城房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	569,617.00	541,693.60	95.10

2）期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合计提项目：账龄组合-环境建设板块

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,392,215.94	169,610.80	5.00
1 至 2 年	2,413,481.54	241,348.16	10.00
2 至 3 年	165,963.51	33,192.70	20.00
3 至 4 年	1,883,028.00	941,514.00	50.00
4 至 5 年	631,573.50	505,258.80	80.00
5 年以上	1,195,170.30	1,195,170.30	100.00
小 计	9,681,432.79	3,086,094.76	31.88

②组合计提项目：账龄组合-半导体存储板块

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	30,781.67	307.82	1.00
7 至 12 个月	675,000.00	33,750.00	5.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
小 计	705,781.67	34,057.82	4.83

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	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	-17,096.35	17,096.35	-	-
--转入第三阶段	-	-376,605.60	376,605.60	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-73,359.81	7,202.02	5,587,169.33	5,521,011.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	300,000.00	300,000.00
其他变动	-42,268.19	-1,000.00	-1,457,742.43	-1,501,010.62
2025 年 12 月 31 日余额	445,016.78	33,192.70	6,541,735.65	7,019,945.13

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主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。

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。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	541,693.60	3,658,098.95	-	300,000.00	-	3,899,792.55
按组合计提坏账准备	2,758,250.61	1,862,912.59	-	-	-1,501,010.62	3,120,152.58
小 计	3,299,944.21	5,521,011.54	-	300,000.00	-1,501,010.62	7,019,945.13

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	300,000.00

(6) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
致达金控投资管理(北京)有限公司	借款本金	42,353,804.55	1年以内	79.45	3,353,804.55
杭州市上城区人民法院	诉讼保全费	2,087,000.56	1年以内	3.91	104,350.03
浙江缙云城市建设开发有限公司	押金	1,701,428.00	3-4年	3.19	850,714.00
中建四局第六建设有限公司	保证金	1,252,678.00	1-2年	2.35	125,267.80
东莞市亿利物业管理有限公司	押金	675,000.00	1年以内	1.27	33,750.00
小 计		48,069,911.11		90.17	4,467,886.38

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,389,100.43	4,489,309.56	68,899,790.87
在产品	29,137,179.04	-	29,137,179.04
库存商品	30,463,909.71	1,062,255.77	29,401,653.94
周转材料	129,816.79	-	129,816.79
委托加工物资	26,270,609.96	-	26,270,609.96
合同履约成本	-	-	-
发出商品	12,107.05	-	12,107.05

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	159,402,722.98	5,551,565.33	153,851,157.65

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	6,420,264.12	666,729.42	5,753,534.70
在产品	20,966,487.58	1,564,033.67	19,402,453.91
库存商品	7,458.75	-	7,458.75
周转材料	31,119.21	-	31,119.21
委托加工物资	13,840,729.90	-	13,840,729.90
合同履约成本	-	-	-
发出商品	5,515.09	-	5,515.09
合 计	41,271,574.65	2,230,763.09	39,040,811.56

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	666,729.42	4,853,192.40	-	1,030,612.26	-	4,489,309.56
在产品	1,564,033.67	1,521,128.34	-	3,085,162.01	-	-
库存商品	-	1,772,687.17	-	710,431.40	-	1,062,255.77
委托加工物资	-	201.35	-	201.35	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
小 计	2,230,763.09	8,147,209.26	-	4,826,407.02	-	5,551,565.33

（八）合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,892,341.81	2,025,725.40	3,866,616.41
已完工未结算资产	178,949,293.88	37,651,668.30	141,297,625.58
合 计	184,841,635.69	39,677,393.70	145,164,241.99

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,226,120.94	905,477.01	7,320,643.93
已完工未结算资产	261,463,714.62	53,358,237.73	208,105,476.89
合 计	269,689,835.56	54,263,714.74	215,426,120.82

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
济宁示范路更新提升工程——洸河路道路景观提升工程总承包 EPC	-18,569,999.90	结算转入应收账款
盐池神庙提升改造工程施工 1 标	-16,986,584.41	结算转入应收账款
创业城一期外环境工程	-14,684,556.03	结算转入应收账款
小 计	-50,241,140.34	

3. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	18,484,717.28	10.00	16,996,071.15	91.95	1,488,646.13
其中：质保金	2,929,391.03	1.58	1,629,054.26	55.61	1,300,336.77
已完工未结算资产	15,555,326.25	8.42	15,367,016.89	98.79	188,309.36
按组合计提减值准备	166,356,918.41	90.00	22,681,322.55	13.63	143,675,595.86
其中：质保金	2,962,950.78	1.60	396,671.14	13.39	2,566,279.64
已完工未结算资产	163,393,967.63	88.40	22,284,651.41	13.64	141,109,316.22

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	184,841,635.69	100.00	39,677,393.70	21.47	145,164,241.99

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	12,656,695.81	4.69	12,656,695.81	100.00	-
其中：质保金	328,717.49	0.12	328,717.49	100.00	-
已完工未结算资产	12,327,978.32	4.57	12,327,978.32	100.00	-
按组合计提减值准备	257,033,139.75	95.31	41,607,018.93	16.19	215,426,120.82
其中：质保金	7,897,403.45	2.93	576,759.52	7.30	7,320,643.93
已完工未结算资产	249,135,736.30	92.38	41,030,259.41	16.47	208,105,476.89
合 计	269,689,835.56	100.00	54,263,714.74	20.12	215,426,120.82

(1) 按单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期末数			
	账面余额	减值准备	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
运城市盐湖区建设投资有限公司	2,600,673.54	1,300,336.77	50.00	预计难以全部收回
漳州市万科滨江置业有限公司	206,655.69	206,655.69	100.00	预计无法收回
句容开润旅游开发有限公司等 11 家公司	8,619,539.15	8,431,229.79	97.82	预计难以全部收回
小 计	18,484,717.28	16,996,071.15	91.95	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
浙江天悦一龙置业发展有限公司	3,489,731.40	3,489,731.40	100.00

单位名称	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
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
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
运城市盐湖区建设投资有限公司	-	-	-
漳州市万科滨江置业有限公司	206,655.69	206,655.69	100.00
句容开润旅游开发有限公司等 11 家公司	5,392,191.22	5,392,191.22	100.00
小 计	12,656,695.81	12,656,695.81	100.00

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

项 目	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金	2,962,950.78	396,671.14	13.39
已完工未结算资产	163,393,967.63	22,284,651.41	13.64
小 计	166,356,918.41	22,681,322.55	13.63

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按单项计提坏账准备	12,656,695.81	4,339,375.34	-	-	-	16,996,071.15	-
按组合计提坏账准备	41,607,018.93	-18,925,696.38	-	-	-	22,681,322.55	-
小 计	54,263,714.74	-14,586,321.04	-	-	-	39,677,393.70	

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

(九) 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州睿玖实业有限公司的资产总额	14,294,857.03	191,844.65	14,103,012.38	-	-	-

划分为持有待售资产的原因：

公司持有杭州睿玖实业有限公司 100%股权，投资成本为 10,000,000.00 元。

2025 年 12 月 30 日，公司与杭州三湖控股有限公司签订股权转让协议，将杭州睿玖实业有限公司 95%股权予以转让，转让价款为 7,429,000.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已收到部分款项 2,400,000.00 元。

2025 年 12 月 31 日，公司与浙江益商物资有限公司签订股权转让协议，将杭州睿玖实业有限公司剩余 5%股权进行转让，转让价款为 391,000.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，杭州睿玖实业有限公司的资产总额为 14,294,857.03 元，负债总额为 6,283,012.38 元，净资产为 8,011,844.65 元。根据上述股权转让协议约定，公司可收回金额合计为 7,820,000.00 元。基于此，公司计提减值准备 191,844.65 元。

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	297,860,090.27	19,295,897.81	278,564,192.46
一年内到期的长期应收款	-	-	-
小 计	297,860,090.27	19,295,897.81	278,564,192.46

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	341,472,640.79	21,085,329.70	320,387,311.09
一年内到期的长期应收款	48,849,699.59	-	48,849,699.59
小 计	390,322,340.38	21,085,329.70	369,237,010.68

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	297,860,090.27	100.00	19,295,897.81	6.48	278,564,192.46
其中：PPP 项目未结算资产	297,860,090.27	100.00	19,295,897.81	6.48	278,564,192.46

续上表：

种 类	期初数				
	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

3. 期末按组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
PPP 项目未结算资产	297,860,090.27	19,295,897.81	6.48

4. 减值准备计提情况

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	-1,789,431.89	-	-	-

5. 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
临汾市尧都区涝洳河-汾河贯通工程 PPP 项目	125,154,786.00	10,575,906.91
宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 项目	102,255,030.18	7,576,350.67
松阳县火车站站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目	29,707,245.80	297,072.46
缙云县紫薇路北延伸工程 PPP 项目	19,927,903.08	590,274.12
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	9,941,278.62	99,412.79
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	7,546,360.37	75,463.60
龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程 PPP 项目	3,113,806.85	79,280.47
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	213,679.37	2,136.79
合 计	297,860,090.27	19,295,897.81

（十一）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	73,117,080.79	68,692,662.56
预缴企业所得税	1,015,823.99	374,098.88

项 目	期末数	期初数
预付费用	635,902.18	64,365.74
预开票销项税	1,013,602.62	2,074,519.30
合 计	75,782,409.58	71,205,646.48

(十二) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	65,680,330.83	-	65,680,330.83	63,153,626.47	-	63,153,626.47
合 计	65,680,330.83	-	65,680,330.83	63,153,626.47	-	63,153,626.47

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
1) 丽水致邦建设管理有限公司	58,068,515.24	-	-	-	2,198,342.00	-
2) 湖州水艺诚邦环境科技有限公司	4,061,467.37	-	-	-	351,828.93	-
3) 康润诚环境科技(烟台)有限公司	1,023,643.86	-	-	-	-23,466.57	-
合 计	63,153,626.47	-	-	-	2,526,704.36	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
联营企业						
1) 丽水致邦建设管理有限公司	-	-	-	-	60,266,857.24	-
2) 湖州水艺诚邦环境科技有限公司	-	-	-	-	4,413,296.30	-
3) 康润诚环境科技(烟台)有限公司	-	-	-	-	1,000,177.29	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末数
	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		
合 计	-	-	-	-	65,680,330.83	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目名称	期初数	本期增减变动				
		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
北京忆芯科 技有限公司	-	18,000,000.00	-	-	-	-
杭州联创纵 诚资产管理 有限公司	850,000.00	-	-	-	-	-
赤峰宇恒诚 邦两园建设 运营有限公 司	500,000.00	-	-	-	-	-
合 计	1,350,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-

续上表：

项目名称	期末数	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
北京忆芯科 技有限公司	18,000,000.00	-	-	-	持有意图并非近 期出售或短期获 利
杭州联创纵 诚资产管理 有限公司	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	-	-	-	持有意图并非近 期出售或短期获 利
合 计	19,350,000.00	-	-	-	-

(十四) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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]	27, 592, 042. 71	29, 361, 500. 00
其中：权益工具投资	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
其他	7, 592, 042. 71	9, 361, 500. 00

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	10, 413, 613. 40
2) 本期增加	-
3) 本期减少	-
4) 期末数	10, 413, 613. 40
(2) 累计折旧和累计摊销	
1) 期初数	3, 192, 897. 04
2) 本期增加	219, 810. 60
①计提或摊销	219, 810. 60
3) 本期减少	-
4) 期末数	3, 412, 707. 64
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
3) 本期减少	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	7, 000, 905. 76
2) 期初账面价值	7, 220, 716. 36

2. 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况说明

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。

（十六）固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	37,456,805.45	12,313,393.14
固定资产清理	-	-
合 计	37,456,805.45	12,313,393.14

2. 固定资产

（1）明细情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
（1）账面原值				
1）期初数	8,063,278.12	16,463,324.16	7,337,185.85	31,863,788.13
2）本期增加	25,517,787.27	291,830.97	4,650,505.07	30,460,123.31
①购置	25,517,787.27	291,830.97	4,650,505.07	30,460,123.31
3）本期减少	132,867.79	1,244,913.06	90,782.83	1,468,563.68
①处置或报废	132,867.79	1,244,913.06	90,782.83	1,468,563.68
4）期末数	33,448,197.60	15,510,242.07	11,896,908.09	60,855,347.76
（2）累计折旧				
1）期初数	1,908,596.85	13,525,923.87	4,115,874.27	19,550,394.99
2）本期增加	2,780,470.93	873,493.71	1,301,042.79	4,955,007.43
①计提	2,780,470.93	873,493.71	1,301,042.79	4,955,007.43
3）本期减少	84,889.59	975,540.60	46,429.92	1,106,860.11
①处置或报废	84,889.59	975,540.60	46,429.92	1,106,860.11
4）期末数	4,604,178.19	13,423,876.98	5,370,487.14	23,398,542.31
（3）减值准备				
1）期初数	-	-	-	-
2）本期增加	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	28,844,019.41	2,086,365.09	6,526,420.95	37,456,805.45
2) 期初账面价值	6,154,681.27	2,937,400.29	3,221,311.58	12,313,393.14

(2) 固定资产减值测试情况说明

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。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产。

(十七) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	23,015,851.12
2) 本期增加	2,635,229.80
①新增租赁	2,635,229.80
3) 本期减少	842,475.36
①处置	842,475.36
4) 期末数	24,808,605.56
(2) 累计折旧	
1) 期初数	7,896,295.86
2) 本期增加	4,109,575.80
①计提	4,109,575.80
3) 本期减少	243,647.12
①处置	243,647.12
4) 期末数	11,762,224.54
(3) 减值准备	

项 目	房屋及建筑物
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
3) 本期减少	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	13,046,381.02
2) 期初账面价值	15,119,555.26

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	特许经营权	管理软件	非专利技术	其他	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	15,394,059.41	2,134,757.69	102,400.00	778,811.75	18,410,028.85
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	15,394,059.41	2,134,757.69	102,400.00	778,811.75	18,410,028.85
(2) 累计摊销					
1) 期初数	4,447,172.74	2,063,767.27	2,560.00	400,060.91	6,913,560.92
2) 本期增加	1,026,270.63	70,990.42	10,240.00	80,886.10	1,188,387.15
①计提	1,026,270.63	70,990.42	10,240.00	80,886.10	1,188,387.15
3) 本期减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	5,473,443.37	2,134,757.69	12,800.00	480,947.01	8,101,948.07
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-

项 目	特许经营权	管理软件	非专利技术	其他	合 计
4) 期末数	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	9,920,616.04	-	89,600.00	297,864.74	10,308,080.78
2) 期初账面价值	10,946,886.67	70,990.42	99,840.00	378,750.84	11,496,467.93

2. 无形资产减值测试情况说明

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。

3. 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。

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
水利水电业务资产组组合	9,375,000.0	-	-	-	-	9,375,000.0
杭州诚邦环保科技有限公司	-	355,588.56	-	-	-	355,588.56
东莞市芯存诚邦科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	9,375,000.00	355,588.56	-	-	-	9,730,588.56

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	所属资产组或组合的构成及依据	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	是

项 目	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
	源为长期资产，因此将其作为一个资产组。	
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。	否[注]

注：与上年度资产组范围差异的原因是增资时约定增资完成后，东莞市芯存诚邦科技有限公司将收购其关联方东莞市芯源科技有限公司拥有的与封装工序相关的固定资产等资产。东莞市芯存诚邦科技有限公司于 2025 年 3 月完成资产收购整合，东莞市芯存诚邦科技有限公司原该工序系委托东莞市芯源科技有限公司加工，整合后现变为自行生产，本公司将该部分资产纳入资产组范围。

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

（1）水利水电业务资产组合

该组合的商誉已于前期全额计提减值准备。

（2）杭州诚邦环保科技有限公司

1) 商誉减值测试情况：

单位：万元

项 目	杭州诚邦环保科技有限公司
商誉账面余额①	335.00
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	335.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	335.00
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	335.00
资产组的账面价值⑦	0.56
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	335.56
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	300.00
商誉减值损失（⑩大于 0 时）⑩=⑧-⑨	35.56
归属于本公司的商誉减值损失	35.56

2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组组合的可收回金额参考利用上海立信资产评估有限公司于2026年2月24日出具的《诚邦生态环境股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的杭州诚邦环保科技有限公司包含商

誉的资产组可收回金额资产评估报告》（信资评报字（2026）第G00003号）。

a) 重要假设及依据

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。

b) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
杭州诚邦环保科技有限公司	2026年-2030年（后续为稳定期）	[注]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.47%[注]

[注]根据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。2026年至2030年预计销售收入增长率分别为27.30%、2.83%、0.00%、0.00%、2.20%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(3) 东莞市芯存诚邦科技有限公司

1) 商誉减值测试情况：

单位：万元

项 目	东莞市芯存诚邦科技有限公司
商誉账面余额①	80.22
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	80.22
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	77.01
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	157.23
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	157.23

资产组的账面价值⑦	3,831.19
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	3,988.42
资产组或资产组组合可收回金额⑨	6,600.00
商誉减值损失（⑩大于0时）⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

2）可收回金额的确定方法及依据

产组组合的可收回金额参考利用上海立信资产评估有限公司于2026年2月27日出具的《诚邦生态环境股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的东莞市芯存诚邦科技有限公司包含商誉的相关资产组可收回金额资产评估报告》（信资评报字（2026）第G00002号）。

a）重要假设及依据

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。

b）关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
东莞市芯存诚邦科技有限公司	2026年-2030年（后续为稳定期）	[注]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.37%[注]

[注]根据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。2026年至2030年预计销售收入增长率分别为8.19%、1.00%、1.01%、1.02%、1.04%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费	1,087,788.90	4,811,578.60	1,401,175.20	-	4,498,192.30

(二十一) 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

项 目	期末数		期初数	
	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	3,785,381.91	675,626.59	28,349,868.94	6,491,221.55
资产减值准备	10,521,717.12	2,009,177.85	14,009,056.22	3,182,254.10
租赁负债	13,661,838.94	2,454,684.77	12,205,499.28	1,830,824.89
可抵扣亏损	6,249,250.81	1,325,787.26	94,590,546.84	22,246,185.49
非同一控制企业合并资产评估减值	141,271.49	21,190.72	210,680.17	31,602.02
合 计	34,359,460.27	6,486,467.19	149,365,651.45	33,782,088.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	12,839,959.00	2,331,402.78	14,913,133.24	2,549,767.26
预提利息	3,432,507.08	858,126.77	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	16,362,066.08	3,202,969.55	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

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,013,522.32	5,472,944.87	3,244,418.09	30,537,669.96
递延所得税负债	1,013,522.32	2,189,447.23	3,244,418.09	1,782,750.07

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	310,353,745.03	220,607,108.24

可抵扣亏损	256,739,785.88	124,415,021.91
小 计	567,093,530.91	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

年 份	期末数	期初数	备注
2025	-	662,253.34	-
2026	440,935.69	275,762.88	-
2027	12,990,653.37	9,281,303.67	-
2028	43,272,029.97	42,001,190.20	-
2029	149,891,614.81	72,194,511.82	-
2030	50,144,552.04	-	-
小 计	256,739,785.88	124,415,021.91	

(二十二) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,827,120.60	-	3,827,120.60
合同资产	1,108,233,285.11	11,082,332.86	1,097,150,952.25
合 计	1,112,060,405.71	11,082,332.86	1,100,978,072.85

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,964,592.01	-	2,964,592.01
合同资产	1,177,829,311.81	11,778,293.13	1,166,051,018.68
合 计	1,180,793,903.82	11,778,293.13	1,169,015,610.69

2. 合同资产

(1) 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数		
	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	1,108,233,285.11	100.00	11,082,332.86	1.00	1,097,150,952.25
其中：PPP项目未结算资产	1,108,233,285.11	100.00	11,082,332.86	1.00	1,097,150,952.25

续上表：

种 类	期初数				
	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	1,177,829,311.81	100.00	11,778,293.13	1.00	1,166,051,018.68
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

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
PPP项目未结算资产	1,108,233,285.11	11,082,332.86	1.00

(2) 本期计提、转回或收回的减值准备情况

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	-695,960.27	-	-	-

(3) 合同资产的内容说明

项 目	期末账面余额	期末减值准备
宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造PPP项目	268,451,711.13	2,684,517.11
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	267,698,304.67	2,676,983.05
松阳县火车站站前大道站前广场及其配套工程PPP项目	252,607,478.49	2,526,074.78
临汾市尧都区涝洳河-汾河贯通工程PPP项目	188,740,695.68	1,887,406.96
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	73,833,868.06	738,338.68
龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程PPP项目	33,047,450.05	330,474.50
缙云县紫薇路北延伸工程PPP项目	16,673,382.50	166,733.83
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	7,180,394.53	71,803.95
合 计	1,108,233,285.11	11,082,332.86

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,505,493.18	7,505,493.18	冻结	被冻结的银行存款
一年内到期的非流动资产	287,199,923.05	268,058,769.31	质押	保证及质押借款
其他非流动资产	1,068,005,440.53	1,057,325,386.12	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
长期股权投资-东莞市芯存诚邦科技有限公司股权	58,000,000.00	58,000,000.00	质押	保证及质押借款
合 计	1,490,581,456.76	1,460,760,248.61		

续上表：

项 目	期初数			
	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		

(二十四) 短期借款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	110,666,831.72	79,800,000.00
信用借款	57,800,000.00	60,000,000.00
短期借款利息	228,910.98	177,008.34
合 计	168,695,742.70	139,977,008.34

注：期末保证借款中，有 23,566,831.72 元为本公司之控股子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司向中国建设银行股份有限公司深圳住房城市建设支行的借款，由深圳市朗华供应链服务有限公司及其实际控制人张春华、其全资子公司佛山朗华供应链服务有限公司、珠海朗

华供应链服务有限公司（合称“深圳朗华”）提供保证担保。同时，本公司及东莞市芯存诚邦科技有限公司的股东之一文雨已向深圳朗华提供连带责任保证的反担保。

2. 期末无已逾期未偿还的短借借款。

（二十五）应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	289,816,884.85	299,472,895.23
1 至 2 年	64,198,084.04	207,339,120.34
2 至 3 年	144,285,429.75	78,836,183.07
3 年以上	162,174,502.60	135,902,017.10
合 计	660,474,901.24	721,550,215.74

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
朗境环保科技有限公司	11,825,077.17	未结算
杭州溢丹建筑劳务有限公司	11,674,398.42	未结算
小 计	23,499,475.59	

（二十六）合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	4,842,898.26	5,595,182.81

（二十七）应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）短期薪酬	5,066,362.64	35,571,814.89	36,077,973.02	4,560,204.51
（2）离职后福利—设定提存计划	-	3,042,331.08	3,042,331.08	-
（3）辞退福利	-	-	-	-
（4）一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	5,066,362.64	38,614,145.97	39,120,304.10	4,560,204.51

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,046,432.64	30,096,370.99	30,582,599.12	4,560,204.51
(2) 职工福利费	19,930.00	2,164,938.64	2,184,868.64	-
(3) 社会保险费	-	1,397,045.82	1,397,045.82	-
其中：医疗保险费	-	1,284,000.16	1,284,000.16	-
工伤保险费	-	113,045.66	113,045.66	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	1,607,849.00	1,607,849.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	253,837.20	253,837.20	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	51,773.24	51,773.24	-
小 计	5,066,362.64	35,571,814.89	36,077,973.02	4,560,204.51

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	2,933,391.16	2,933,391.16	-
(2) 失业保险费	-	108,939.92	108,939.92	-
小 计	-	3,042,331.08	3,042,331.08	-

(二十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	101,837,693.95	105,553,595.17
企业所得税	5,743,893.08	4,430,438.86
城市维护建设税	3,986,935.24	4,240,912.45
教育费附加	1,879,946.44	1,993,078.74
地方教育附加	1,254,289.22	1,328,719.09

项 目	期末数	期初数
水利建设专项资金	140,839.26	140,839.26
代扣代缴个人所得税	172,638.66	44,891.72
印花税	45,287.93	14,346.36
合 计	115,061,523.78	117,746,821.65

（二十九）其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	57,293,769.48	52,996,432.29
合 计	57,293,769.48	52,996,432.29

2. 其他应付款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借资金	44,686,561.89	49,300,000.00
押金保证金	650,000.00	450,000.00
收到的股权转让款	7,400,000.00	-
应付未结算费用	4,557,207.59	3,246,432.29
小 计	57,293,769.48	52,996,432.29

（2）外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

（三十）持有待售负债

项 目	期末数	期初数
杭州睿玖实业有限公司的负债总额	6,283,012.38	-

划分为持有待售的负债的原因：详见本附注五、（九）。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款本金及利息	90,521,155.14	99,239,240.82
一年内到期的租赁负债	5,000,583.86	5,822,231.79
减：未确认融资费用	466,532.69	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	95,055,206.31	104,585,717.27

2. 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	90,521,155.14	99,239,240.82

3. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	-	22,136.57

(三十二) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期的应收票据	-	300,000.00
供应商融资安排	10,000,000.00	-
待转销项税额	1,191,662.55	352,964.39
合 计	11,191,662.55	652,964.39

注：供应商融资安排由本公司及东莞市芯存诚邦科技有限公司的股东之一文雨向银行提供连带责任保证。详见本附注五、(五十五)“供应商融资安排”之说明。

(三十三) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证及质押借款	794,224,384.56	861,745,489.22

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	-
合 计	799,224,384.56	861,745,489.22

注：期末保证借款为本公司之控股子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司向中国建设银行股份有限公司深圳分行的借款，东莞市芯存诚邦科技有限公司的股东之一文雨作为共同借款人。

（三十四）租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负债余额	15,348,323.47	17,490,070.05
减：未确认融资费用	966,996.58	1,222,979.81
减：一年内到期的部分	4,534,051.17	5,324,339.88
合 计	9,847,275.72	10,942,750.36

2. 租赁负债到期日分析

项 目	期末数	期初数
1 至 2 年	4,053,269.40	3,539,872.76
2 至 3 年	3,384,592.20	2,452,585.20
3 至 4 年	2,409,414.12	2,540,878.28
4 至 5 年	-	2,409,414.12
5 年以上	-	-
合 计	9,847,275.72	10,942,750.36

（三十五）预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
工程质保期养护费	19,414,218.36	22,142,237.38	质保期未满足
未决诉讼	1,686,472.97	-	-
合 计	21,100,691.33	22,142,237.38	

(三十六) 股本

项 目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		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

(三十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	277,175,587.62	-	252,517.32	276,923,070.30

注：本期减少，主要系因控股子公司东莞芯存诚邦科技有限公司章程约定按实缴出资比例分配利润。由于少数股东未与本公司同步实缴出资，导致双方享有的可分配利润份额发生阶段性调整。

(三十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,657,645.42	-	-	43,657,645.42

(三十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	63,908,215.52	163,381,679.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-119,598,191.53	-99,473,464.12
期末未分配利润	-55,689,976.01	63,908,215.52

(四十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	501,037,084.70	467,771,278.02	346,105,461.59	333,680,622.12
其他业务	2,528,388.36	1,944,726.34	1,788,381.12	256,808.55
合 计	503,565,473.06	469,716,004.36	347,893,842.71	333,937,430.67

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	环境建设		半导体存储		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
建设及养护	133,540,863.05	155,933,667.88	-	-	133,540,863.05	155,933,667.88
运 维	28,840,401.57	23,670,614.07	-	-	28,840,401.57	23,670,614.07
商品贸易服务	255,052.77	-	-	-	255,052.77	-
租赁业务及搭电费	443,421.60	219,810.60	-	-	443,421.60	219,810.60
存储产品销售	-	-	315,554,793.28	263,196,149.68	315,554,793.28	263,196,149.68
存储产品加工	-	-	23,101,026.80	24,970,846.39	23,101,026.80	24,970,846.39
存储材料销售及其他业务	-	-	1,829,913.99	1,724,915.74	1,829,913.99	1,724,915.74
合 计	163,079,738.99	179,824,092.55	340,485,734.07	289,891,911.81	503,565,473.06	469,716,004.36

（四十一）税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	167,855.29	1,278,589.76
教育费附加	102,178.69	572,685.25
地方教育附加	68,119.10	381,790.11
印花税	293,398.42	230,714.42
房产税	69,061.42	49,052.48
车船使用税	16,992.16	18,972.28
土地使用税	2,155.74	616.00
水利建设专项资金	4,128.44	13,379.86
合 计	723,889.26	2,545,800.16

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

（四十二）销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,221,532.80	196,448.15

项 目	本期数	上年数
折旧及摊销费	20,849.03	-
业务宣传费	191,138.02	-
业务招待费	218,636.25	-
报关服务费	554,683.11	431,283.94
其他	116,600.03	-
合 计	2,323,439.24	627,732.09

（四十三）管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	21,781,187.95	25,313,580.95
中介机构费用	3,336,459.47	2,617,892.43
折旧及摊销费	2,057,729.17	3,184,788.43
业务招待费	407,651.34	920,053.13
租赁费	2,838,838.19	3,097,842.79
办公费	1,495,033.09	2,450,941.54
差旅费	884,787.94	991,524.53
车辆费用	400,109.93	388,734.72
其他	1,843,932.25	1,715,218.53
合 计	35,045,729.33	40,680,577.05

（四十四）研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,216,658.91	4,488,999.03
直接材料	8,922,324.41	2,064,759.67
委托开发费用	-	70,000.00
折旧与摊销	26,333.78	36,035.13
其 他	260,284.71	70,530.38
合 计	12,425,601.81	6,730,324.21

(四十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	45,494,807.74	53,598,262.92
其中：租赁负债利息费用	519,567.79	92,726.67
减：利息收入	1,802,597.24	1,889,813.39
手续费支出	106,974.81	45,461.25
未实现融资收益	-56,836,393.92	-77,185,971.80
汇兑损益	854,940.70	2,156,311.64
合 计	-12,182,267.91	-23,275,749.38

(四十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数
代扣个税手续费返还	8,865.52	31,225.36
进项税加计抵减	1,451,932.65	548,837.59
与收益相关政府补助	322,409.42	272,905.17
合 计	1,783,207.59	852,968.12

(四十七) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	2,526,704.36	917,732.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-	448,958.58
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-422,081.17	63,926.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-16,101.94	-172,939.15
债务重组收益	-8,354,954.94	-
合 计	-6,266,433.69	1,257,678.21

(四十八) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
其他非流动金融资产	-665,358.04	-

（四十九）信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	30,000.00	-30,000.00
应收账款坏账损失	-77,985,406.07	-64,940,340.23
其他应收款坏账损失	-5,521,011.54	-520,540.96
一年内到期的非流动资产坏账损失	1,598,494.47	-6,148,332.10
合 计	-81,877,923.14	-71,639,213.29

（五十）资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,147,209.26	276,359.51
合同资产减值损失	14,586,321.04	-6,026,348.56
持有待售资产减值损失	-191,844.65	-
一年内到期的非流动资产减值损失	190,937.42	-1,409,927.70
商誉减值损失	-355,588.56	-
其他非流动资产减值损失	695,960.27	637,257.00
合 计	6,778,576.26	-6,522,659.75

（五十一）资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	5,718.18	117,222.80
其中：固定资产	29,624.61	117,222.80
使用权资产	-23,906.43	-
合 计	5,718.18	117,222.80

（五十二）营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	1,994,812.92	4,089,602.75	1,994,812.92
非流动资产毁损报废利得	-	351.47	-

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	43.93	3.60	43.93
合 计	1,994,856.85	4,089,957.82	1,994,856.85

（五十三）营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	13,202.96	57,901.98	13,202.96
对外捐赠	-	370,000.00	-
滞纳金、赔偿金、违约金	180,192.16	33,859.00	180,192.16
其 他	1,906.62	540.02	1,906.62
合 计	195,301.74	462,301.00	195,301.74

（五十四）所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,856,988.92	1,909,853.02
递延所得税费用	25,471,422.25	16,205,873.12
合 计	29,328,411.17	18,115,726.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-82,929,580.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,732,395.19
子公司适用不同税率的影响	-1,432,221.45
调整以前期间所得税的影响	99,468.01
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,292.57
加计扣除影响	-1,778,840.20
使用前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	-11,250.05
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	53,694,033.57

项 目	本期数
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	-631,676.09
所得税费用	29,328,411.17

（五十五）合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到保证金	11,023,987.98	12,921,215.26
政府补助收入	322,409.42	271,910.68
其 他	3,532,226.10	1,305,194.67
合 计	14,878,623.50	14,498,320.61

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付保证金	16,274,346.83	12,601,889.31
支付期间费用等	11,882,697.75	13,395,749.94
合 计	28,157,044.58	25,997,639.25

2. 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到银行借款受托支付	47,704,300.00	209,000,000.00
收到实际控制人财务资助	178,900,000.00	110,500,000.00
收到非关联方拆借资金	2,400,000.00	42,000,000.00
合 计	229,004,300.00	361,500,000.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行借款受托支付	47,704,300.00	209,000,000.00
偿还实际控制人财务资助	184,580,000.00	59,000,000.00

项 目	本期数	上年数
偿还非关联方拆借资金	2,400,000.00	42,000,000.00
长期租赁支付现金及保证金	4,875,234.16	2,555,295.64
融资费用	152,103.17	917,912.93
合 计	239,711,637.33	313,473,208.57

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其 他 应 付 款	49,300,000.00	181,300,000.00	1,066,561.89	186,980,000.00	-	44,686,561.89
短期借款	139,977,008.34	212,343,782.69	6,589,928.04	190,214,976.37	-	168,695,742.70
长 期 借 款 及 一 年 内 到 期 的 长 期 借 款	960,984,730.04	27,000,000.00	36,958,269.04	135,197,459.38	-	889,745,539.70
租 赁 负 债 及 一 年 内 到 期 的 租 赁 负 债	16,267,090.24	-	3,155,210.09	4,466,051.63	574,921.81	14,381,326.89
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	1,166,550,965.19	420,643,782.69	47,770,044.86	516,880,699.75	574,921.81	1,117,509,171.18

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

本公司之控股子公司东莞市芯存诚邦科技有限公司通过“简单汇”服务平台（以下简称“简单汇”），为东莞市芯存诚邦科技有限公司提供供应链金融管理服务。东莞市芯存诚邦科技有限公司通过“简单汇”签发金单，签发金单后，未经平台同意，不得将金单项下的应收账款在线下以任何方式进行处置。供应商通过“简单汇”系统签收金单后，将对东莞市芯存诚邦科技有限公司的应收账款转让给东莞银行股份有限公司东莞分行（以下简称“银行”），向银行申请在线供应链融资服务。金单业务到期后，东莞市芯存诚邦科技有限公司按约定履行到期付款义务。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债

资产负债表列报项目	期末数	期初数
列报在“其他流动负债”中的供应商融资安排	10,000,000.00	-
其中：供应商已从融资提供方收到的金额	10,000,000.00	-

付款到期日区间对比

供应商融资安排	期末数	期初数
列报在供应商融资安排范围的负债	月结 30-180 天	-
可比负债	月结 30-180 天	-

(3) 不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

在本期及上期末，公司不存在重大企业合并及汇兑损益。2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，公司从应付账款分类到“其他流动负债”的金额分别为 10,000,000.00 元和 0 元。

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-112,257,991.93	-103,774,345.32
加：资产减值准备	81,877,923.14	71,639,213.29
信用减值损失	-6,778,576.26	6,522,659.75
固定资产折旧	4,955,007.43	2,785,527.28
投资性房地产折旧	219,810.60	219,810.60
使用权资产折旧	4,109,575.80	3,188,106.10
无形资产摊销	1,188,387.15	1,202,390.14
长期待摊费用摊销	1,401,175.20	626,756.27
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)	-5,718.18	-117,222.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,202.96	57,550.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	665,358.04	-
财务费用(收益以“-”号填列)	45,020,099.54	54,004,933.05
投资损失(收益以“-”号填列)	6,250,331.75	-1,430,617.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	25,064,725.09	14,664,191.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	406,697.16	1,541,681.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-122,957,555.35	34,454,711.38

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	239,231,121.41	18,921,752.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,537,470.80	-37,281,924.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	138,866,102.75	67,225,173.54
（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	-	-
新增使用权资产	-	-
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	79,701,330.60	40,605,570.44
减：现金的期初数	40,605,570.44	102,979,031.67
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	39,095,760.16	-62,373,461.23

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
（1）现金	79,701,330.60	40,605,570.44
其中：库存现金	8,525.41	14,585.50
可随时用于支付的银行存款	79,692,805.19	40,590,984.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
（2）现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
（3）期末现金及现金等价物	79,701,330.60	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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
被冻结的银行存款	7,505,493.18	2,061,654.04	资金使用受限
保函保证金	-	600,000.00	资金使用受限

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
合 计	7,505,493.18	2,661,654.04	

（五十七）外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,062,153.61		14,494,465.29
其中：美元	2,062,153.61	7.0288	14,494,465.29
应收账款	4,826,342.87		33,923,398.77
其中：美元	4,826,342.87	7.0288	33,923,398.77
应付账款	19,787,687.34		139,083,696.77
其中：美元	19,787,687.34	7.0288	139,083,696.77
其他应付款	1,735.00		12,194.97
其中：美元	1,735.00	7.0288	12,194.97

（五十八）租赁

1. 作为承租人

（1）各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

（2）租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	519,567.79

（3）计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

项 目	本期数
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

（4）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：28,316.55 元

（5）与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,875,234.16

项 目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	28,316.55
合 计	4,903,550.71

(6) 涉及售后租回交易的情况：无

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

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	432,853.37	-

2) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
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额总额	-	-
合 计	643,814.01	858,418.68

六、研发支出

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,216,658.91	4,488,999.03
直接材料	8,922,324.41	2,064,759.67
委托开发费用	-	70,000.00
折旧与摊销	26,333.78	36,035.13
其 他	260,284.71	70,530.38
合 计	12,425,601.81	6,730,324.21
其中：费用化研发支出	12,425,601.81	6,730,324.21

项 目	本期数	上年数
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	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	丧失控制权时点的确定依据
浙江诚邦绿化工程有限公司	2025.2.7	92,254.04	100.00	注销	完成工商注销
杭州鑫诚源投资有限公司	2025.1.20	8,481.11	100.00	注销	完成工商注销

续上表：

子公司名称	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
浙江诚邦绿化工程有限公司	-	-	-	-
杭州鑫诚源投资有限公司	-	-	-	-

续上表：

子公司名称	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	-	-	-
杭州鑫诚源投资有限公司	-	-	-

（五）其他原因引起的合并范围的变动

本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
丽水诚邦景观工程有限公司	2,139.00	丽水市	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	2,100.00	丽水市	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	6,994.06	临汾市	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	2,710.00	杭州市	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	8,385.00	南阳市	南阳市	服务业	94.99	-	投资设立
松阳诚邦建设管理有限公司	12,950.00	丽水市	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	7,519.25	宿州市	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	5,292.00	丽水市	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	10,500.00	丽水市	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	1,005.00	丽水市	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	1,000.00	杭州市	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	350.00	临汾市	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	9,800.00	东莞市	东莞市	制造业	51.02	-	非同一控制下企业合并
Xincun Chengbang Technology Limited	10.00 港元	中国香港	中国香港	制造业	-	51.02	投资设立
诚芯智能（杭州）科技有限公司	1,000.00	杭州市	杭州市	服务业	55.00	2.55	投资设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的相关判断和依据：

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 12 月 31 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。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	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	-1.00	-	5.19
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	30.00	-146.77	-	1,734.89
庆元诚艺污水处理有限公司	5.00	-13.76	-	41.97
云和杭丽建设管理有限公司	1.00	0.05	-	102.57
东莞市芯存诚邦科技有限公司	48.98	895.51	-	6,432.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）财务信息

子公司名称	期末数					
	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	14,952.47	18,812.00	33,764.47	20,997.71	7,586.44	28,584.15
宿州诚中拂晓建设管理	11,212.91	26,624.83	37,837.74	12,234.78	19,820.00	32,054.78

子公司名称	期末数					
	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
有限公司						
庆元诚艺污水处理有限公司	4,828.05	8,301.62	13,129.67	2,199.84	8,200.00	10,399.84
云和杭丽建设管理有限公司	10,428.26	26,582.04	37,010.30	4,332.46	22,421.00	26,753.46
东莞市芯存诚邦科技有限公司	30,070.19	5,227.06	35,297.25	20,791.36	1,373.42	22,164.78

续上表：

子公司名称	期初数					
	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	14,221.67	20,870.01	35,091.68	19,051.87	9,854.55	28,906.42
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	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	5,498.45	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	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	17,017.86	2,596.96	19,614.82	14,282.51	1,168.17	15,450.68

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	655.04	-1,004.95	-1,004.95	2,463.10
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	887.21	-489.23	-489.23	3,580.98
庆元诚艺污水处理有限公司	316.06	-887.69	-887.69	2,953.26
云和杭丽建设管理有限公司	1,010.41	4.76	4.76	1,852.64
东莞市芯存诚邦科技有限公司	34,048.57	1,828.33	1,828.33	-3,473.69

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	497.84	-670.86	-670.86	1,538.40
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	-111.61	-1,476.05	-1,476.05	3,016.12
庆元诚艺污水处理有限公司	413.59	-504.34	-504.34	1,775.69
云和杭丽建设管理有限公司	919.31	-0.01	-0.01	1,224.33
东莞市芯存诚邦科技有限公司	11,058.91	93.38	93.38	-1,385.71

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
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	441.33	406.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	35.18	-1.22
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	35.18	-1.22
联营企业：丽水致邦建设管理有限公司		
投资账面价值合计	6,026.69	5,806.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	219.83	92.81
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	219.83	92.81
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	100.02	102.36
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
—净利润	-2.35	0.19
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-2.35	0.19

九、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
与收益相关	322,409.42	272,905.17

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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。本公司面临的市场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、（五十七）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) 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。
- 2) 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。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4) 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。
- 5) 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	期末数				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
短期借款	16,869.57	-	-	-	16,869.57
应付账款	66,047.49	-	-	-	66,047.49
其他应付款	5,729.38	-	-	-	5,729.38
一年内到期的非流动负债	9,552.17	-	-	-	9,552.17
长期借款	-	8,954.54	9,721.74	61,246.16	79,922.44
租赁负债	-	436.28	353.26	245.23	1,034.77
合 计	98,198.61	9,390.82	10,075.00	61,491.39	179,155.82

续上表:

项 目	期初数				
	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

项 目	期初数				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合 计
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12月31日，本公司的资产负债率为76.16%（2024年12月31日：74.93%）。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	-	-	-	-
2、其他权益工具投资	-	-	19,350,000.00	19,350,000.00
3、其他非流动金融资产	-	-	27,592,042.71	27,592,042.71
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	46,942,042.71	46,942,042.71
二、非持续的公允价值计量				
1、持有待售资产	-	-	14,103,012.38	14,103,012.38

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
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	14,103,012.38	14,103,012.38
2、持有待售负债	-	-	6,283,012.38	6,283,012.38
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	6,283,012.38	6,283,012.38

（二）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

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。

（三）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

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。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）本公司的实际控制人情况

自然人方利强持有本公司 29.62%的股权，为本公司实际控制人。自然人李敏持有本公司 8.57%的股权，为本公司实际控制人的一致行动人。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
诚邦设计集团有限公司	同受实控人控制

（五）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
湖州水艺诚邦环境科技有限公司	建设及养护	18,714.62	673,726.42
合 计		18,714.62	673,726.42

2. 关联方资金占用费情况

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
方利强	应付借款利息	1,066,561.89	-
合 计		1,066,561.89	-

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	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	临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	9,564.07	2019-05-24	2026-6-21- 2029-12-21	否
		290.48	2019-11-05		否
	诚邦生态环境股份有限公司	1,800.00	2025-12-24	2026-12-23	否
	诚邦生态环境股份有限公司	990.00	2025-10-20	2026-10-20	否
	诚邦生态环境股份有限公司	990.00	2025-10-21	2026-10-21	否
	诚邦生态环境股份有限公司	990.00	2025-10-23	2026-10-23	否
	诚邦生态环境股份有限公司	990.00	2025-10-27	2026-10-27	否
	诚邦生态环境股份有限公司	990.00	2025-11-04	2026-11-04	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
	诚邦生态环境 股份有限公司	980.00	2025-11-07	2026-11-07	否
	诚邦生态环境 股份有限公司	980.00	2025-11-14	2026-11-14	否
	诚邦生态环境 股份有限公司	1,500.00	2025-09-11	2032-07-30	否
	诚邦生态环境 股份有限公司	700.00	2025-09-29		否
合 计		20,764.55	-	-	

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
方利强	178,900,000.00	-	-	本期收到金额
	184,580,000.00	-	-	本期偿还金额

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 10,000.00 万元的财务资助，额度在有效期内可以循环使用。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
李敏	出售房产	-	14,170,500.00
方利强	转让设计集团股权	-	20,500,000.00
合 计		-	34,670,500.00

6. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额（万元）	373.10	385.97

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		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	961,986.96	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

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	方利强	44,686,561.89	49,300,000.00

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

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“承诺及或有事项——本公司合并范围内公司之间的担保情况”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	临汾市尧都区涝洑河-汾河贯通工程PPP项目协议项下收益权	31,389.55	30,143.22	9,854.55	2026/06/21-2029/12/21
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处理提标改造PPP协议项下应收账款	37,070.67	36,044.59	21,910.00	2026/04/20-2036/05/28
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	28,231.47	27,949.16	21,500.00	2026/07/11-2034/12/11
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	3,660.13	3,584.43	575.00	2026/08/30-2027/03/21
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	7,404.75	7,330.71	9,200.00	2026/03/28-2035/03/29

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
		账款				
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	27,763.96	27,486.32	23,135.00	2026/06/21-2043/06/24
诚邦生态环境股份有限公司	北京银行股份有限公司杭州分行	东莞市芯存诚邦科技有限公司 51.02%股权	5,800.00	5,800.00	2,200.00	2026/01/30-2032/07/30
小 计			141,320.53	138,338.43	88,374.55	

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

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 749.15 万元，所涉案件尚在审理中。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情

（1）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保的情况（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	9,854.55	2026/06/21-2029/12/21
	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	21,910.00	2026/04/20-2036/05/28
	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	21,500.00	2026/07/11-2034/12/11
	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	575.00	2026/08/30-2027/03/21
	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	9,200.00	2026/03/28-2035/03/29
	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	23,135.00	2026/06/21-2043/06/24
	东莞市芯存诚邦科技有限公司	深圳朗华[注 1]	1,001.13	2026-03-21
			1,000.00	2026-03-01
			355.55	2026-02-23
		东莞银行股份有限公司东莞分行[注 2]	1,000.00	2026-12-11
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	990.00	2026-10-20
			990.00	2026-10-21
			990.00	2026-10-23
			990.00	2026-10-27
			990.00	2026-11-04

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
			980.00	2026-11-07
			980.00	2026-11-14
小 计			96,441.23	

注 1：东莞市芯存诚邦科技有限公司的股东之一文雨共同提供反担保。

注 2：“简单汇”金单业务，东莞市芯存诚邦科技有限公司的股东之一文雨共同提供保证担保

(2)截至 2025 年 12 月 31 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	9,854.55	2026/06/21-2029/12/21

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

2025 年度：

(单位：万元)

项 目	环境建设	半导体存储	分部间抵销	合 计
对外交易收入	16,307.98	34,048.57	-	50,356.55
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	-8,079.70	-108.09	-	-8,187.79
资产减值损失	1,492.58	-814.72	-	677.86
折旧费和摊销费	287.97	488.47	-	776.44
利润总额（亏损总额）	-10,380.99	2,088.03	-	-8,292.96
所得税费用	2,673.14	259.70	-	2,932.84
净利润（净亏损）	-13,054.12	1,828.33	-	-11,225.79
资产总额	227,237.73	35,297.25	-5,719.78	256,815.20
负债总额	173,418.09	22,164.78	-	195,582.87

（二）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 实际控制人方利强质押本公司的股份情况

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 46,200,000 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 59,700,000 股，占其合计持股数量的 59.16%，占公司总股本的 22.59%。

十六、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	132,860,795.16	187,555,240.27
1 至 2 年	100,295,353.83	278,433,737.16
2 至 3 年	260,434,816.25	76,791,744.50

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年	71,381,126.91	81,731,751.37
4 至 5 年	57,853,699.48	18,142,192.47
5 年以上	20,541,061.99	24,366,856.13
合 计	643,366,853.62	667,021,521.90

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	158,438,192.42	24.63	93,527,793.56	59.03	64,910,398.86
按组合计提坏账准备	484,928,661.20	75.37	124,164,919.91	25.60	360,763,741.29
其中：账龄组合	484,928,661.20	75.37	124,164,919.91	25.60	360,763,741.29
合 计	643,366,853.62	100.00	217,692,713.47	33.84	425,674,140.15

续上表：

种 类	期初数				
	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	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	630,256,880.36	94.49	110,647,335.86	17.56	519,609,544.50
其中：账龄组合	630,256,880.36	94.49	110,647,335.86	17.56	519,609,544.50
合 计	667,021,521.90	100.00	143,080,331.34	21.45	523,941,190.56

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	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

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
运城市盐湖区建设投资有限公司	84,331,098.50	42,165,549.25	50.00	预计难以全部收回
运城兴湖置业有限公司	36,798,572.18	18,399,286.09	50.00	预计难以全部收回
德清中大莫干山生态园开发建设有限公司等 20 家公司	7,519,732.50	7,307,002.46	97.17	预计难以全部收回
小 计	158,438,192.42	93,527,793.56	59.03	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
傲农文化旅游（抚州）有限公司	18,173,840.42	14,539,072.34	80.00
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
蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	2,490,327.00	1,992,261.60	80.00
浙江天悦一龙置业发展有限公司	2,062,276.80	2,062,276.80	100.00
运城市盐湖区建设投资有限公司	-	-	-
运城兴湖置业有限公司	-	-	-
德清中大莫干山生态园开发建设有限公司等 20 家公司	6,975,852.30	6,777,039.72	97.15
小 计	36,764,641.54	32,432,995.48	88.22

（2）期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,570,518.16	5,778,525.92	5.00
1 至 2 年	70,484,075.25	7,048,407.53	10.00
2 至 3 年	181,783,387.46	36,356,677.49	20.00
3 至 4 年	66,533,050.78	33,266,525.39	50.00
4 至 5 年	44,214,229.81	35,371,383.84	80.00
5 年以上	6,343,399.74	6,343,399.74	100.00
小 计	484,928,661.20	124,164,919.91	25.60

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	32,432,995.48	61,094,798.08	-	-	-	93,527,793.56
按组合计提坏账准备	110,647,335.86	17,714,189.18	-	4,196,605.13	-	124,164,919.91
小 计	143,080,331.34	78,808,987.26	-	4,196,605.13	-	217,692,713.47

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
赤峰宇恒诚邦两园建设运营有限公司	161,986,430.24	-	161,986,430.24	18.94	71,090,292.80
运城市盐湖区建设投资有限公司	84,331,098.50	2,600,673.54	86,931,772.04	10.17	43,465,886.02
济宁市市政园林养护中心	58,089,340.41	-	58,089,340.41	6.79	7,978,760.73
宿州市埇桥区生态环境分局	40,412,981.92	-	40,412,981.92	4.73	20,206,490.96
运城兴湖置业有限公司	36,798,572.18	-	36,798,572.18	4.30	18,399,286.09
小 计	381,618,423.25	2,600,673.54	384,219,096.79	44.93	161,140,716.60

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	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	35,576,858.94	5.53
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	子公司	29,978,407.02	4.66
松阳诚邦建设管理有限公司	子公司	15,438,803.67	2.40
湖州水艺诚邦环境科技有限公司	联营企业	5,181,887.90	0.81
丽水诚邦景观工程有限公司	子公司	3,181,997.95	0.49
缙云诚邦建设投资有限公司	子公司	1,763,610.79	0.27
庆元诚艺污水处理有限公司	子公司	2,258,961.22	0.35
龙泉剑池污水处理有限公司	子公司	1,592,797.53	0.25

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
云和杭丽建设管理有限公司	子公司	5,613,130.94	0.87
邓州市联诚建设管理有限公司	子公司	188,192.04	0.03
小 计		100,774,648.00	15.66

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	282,775,779.59	48,786,526.69	233,989,252.90	244,476,951.87	29,541,071.64	214,935,880.23
合 计	282,775,779.59	48,786,526.69	233,989,252.90	244,476,951.87	29,541,071.64	214,935,880.23

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
合并内关联方往来款	230,789,813.19	235,124,214.73
保证金	4,738,104.29	4,845,031.67
押 金	3,294,516.00	3,086,616.00
借款本息	42,353,804.55	-
其 他	1,599,541.56	1,421,089.47
小 计	282,775,779.59	244,476,951.87

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	87,664,999.59	93,485,793.27
1 至 2 年	82,848,068.16	83,415,372.79
2 至 3 年	77,680,365.19	59,982,612.01
3 至 4 年	29,103,102.85	6,138,328.50
4 至 5 年	4,154,073.50	500,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	1,325,170.30	954,845.30
小 计	282,775,779.59	244,476,951.87

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	42,923,164.55	15.18	3,899,792.55	9.09	39,023,372.00
按组合计提坏账准备	239,852,615.04	84.82	44,886,734.14	18.71	194,965,880.90
其中：账龄组合	239,852,615.04	84.82	44,886,734.14	18.71	194,965,880.90
合 计	282,775,779.59	100.00	48,786,526.69	17.25	233,989,252.90

续上表：

种 类	期初数				
	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	269,617.00	0.11	241,693.60	89.64	27,923.40
按组合计提坏账准备	244,207,334.87	99.89	29,299,378.04	12.00	214,907,956.83
其中：账龄组合	244,207,334.87	99.89	29,299,378.04	12.00	214,907,956.83
合 计	244,476,951.87	100.00	29,541,071.64	12.08	214,935,880.23

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
致达金控投资管理（北京）有限公司	42,353,804.55	3,353,804.55	7.92	预计难以全部收回
安吉金博置业有限公司	322,500.00	322,500.00	100.00	预计无法收回
蓝城融樱投资发展（永泰）有限公司	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	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	100.00	预计无法收回
小 计	42,923,164.55	3,899,792.55	9.09	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
致达金控投资管理(北京)有限公司	-	-	-
安吉金博置业有限公司	-	-	-
蓝城融樱投资发展(永泰)有限公司	139,617.00	111,693.60	80.00
漳州市万科滨江置业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00
太原绿城房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	269,617.00	241,693.60	89.64

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,311,195.04	2,265,559.75	5.00
1 至 2 年	82,731,208.16	8,273,120.82	10.00
2 至 3 年	77,680,365.19	15,536,073.04	20.00
3 至 4 年	29,103,102.85	14,551,551.43	50.00
4 至 5 年	3,831,573.50	3,065,258.80	80.00
5 年以上	1,195,170.30	1,195,170.30	100.00
小 计	239,852,615.04	44,886,734.14	18.71

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	-2,552,801.90	2,552,801.90	-	-
--转入第三阶段	-	-2,929,407.50	2,929,407.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	82,636.38	3,916,156.24	15,246,662.43	19,245,455.05
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	10,538,680.57	15,536,073.04	22,711,773.08	48,786,526.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主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。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	241,693.60	3,658,098.95	-	-	-	3,899,792.55
按组合计提坏账准备	29,299,378.04	15,587,356.10	-	-	-	44,886,734.14
小 计	29,541,071.64	19,245,455.05	-	-	-	48,786,526.69

（5）按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例（%）	坏账准备期末数
临汾市东方诚创工程项目管理有限公司	合并内关联方往来款	154,450,028.25	4 年以内	54.62	23,878,984.20
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	合并内关联方往来款	57,180,487.10	3 年以内	20.22	8,690,997.83
致达金控投资管理（北京）有限公司	借款本息	42,353,804.55	1 年以内	14.98	3,353,804.55
龙泉剑池污水处理有限公司	合并内关联方往来款	18,481,157.02	5 年以内	6.54	9,224,444.26
杭州市上城区人民法院	诉讼保全资金	2,087,000.56	1 年以内	0.74	104,350.03
小 计		274,552,477.48		97.10	45,252,580.87

（6）对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	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	154,450,028.25	54.62

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	子公司	57,180,487.10	20.22
龙泉剑池污水处理有限公司	子公司	18,481,157.02	6.54
缙云诚邦建设投资有限公司	子公司	678,140.82	0.24
小 计		230,789,813.19	81.62

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	548,099,122.00	-	548,099,122.00	561,735,157.04	-	561,735,157.04
对联营企业投资	65,680,330.83	-	65,680,330.83	63,153,626.47	-	63,153,626.47
合 计	613,779,452.83	-	613,779,452.83	624,888,783.51	-	624,888,783.51

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
丽水诚邦景观工程有限公司	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	-	-	-
缙云诚邦建设投资有限公司	18,900,000.00	-	-	-
邓州市联诚建设管理有限公司	688,000.00	-	-	-
松阳诚邦建设管理有限公司	129,500,000.00	-	-	-
宿州诚中拂晓建设管理有限公司	52,634,750.00	-	-	-
庆元诚艺污水处理有限公司	49,176,200.00	-	1,097,800.00	-
云和杭丽建设管理有限公司	103,950,000.00	-	-	-
龙泉剑池污水处理有限公司	10,050,000.00	-	-	-
杭州诚邦环保科技有限公司	30,568,272.00	-	-	-
浙江诚邦绿化工程有限公司	4,723,835.04	-	-	4,631,581.00
杭州鑫诚源投资有限公司	10,000.00	-	-	1,518.89

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
诚创一号 PPP 项目 契约型私募投资基金	65,220,000.00	-	-	-
杭州睿玖实业有限公司	10,000,000.00	-	-	-
东莞市芯存诚邦科 技有限公司	58,000,000.00	-	-	-
小 计	561,735,157.04	-	1,097,800.00	4,633,099.89

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
丽水诚邦景观工程 有限公司	-	-	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	-
缙云诚邦建设投资 有限公司	-	-	18,900,000.00	-
邓州市联诚建设管 理有限公司	-	-	688,000.00	-
松阳诚邦建设管理 有限公司	-	-	129,500,000.00	-
宿州诚中拂晓建设 管理有限公司	-	-	52,634,750.00	-
庆元诚艺污水处理 有限公司	-	-	50,274,000.00	-
云和杭丽建设管理 有限公司	-	-	103,950,000.00	-
龙泉剑池污水处理 有限公司	-	-	10,050,000.00	-
杭州诚邦环保科技 有限公司	-	-	30,568,272.00	-
浙江诚邦绿化工程 有限公司	-	-92,254.04	-	-
杭州鑫诚源投资有 限公司	-	-8,481.11	-	-
诚创一号 PPP 项目 契约型私募投资基 金	-	-	65,220,000.00	-
杭州睿玖实业有限 公司	-	-10,000,000.00	-	-
东莞市芯存诚邦科 技有限公司	-	-	58,000,000.00	-
小 计	-	-10,100,735.15	548,099,122.00	-

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准	本期变动
---------	-----	-----	------

		备期初 数	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 变动
联营企业						
1)丽水致邦建设管 理有限公司	58,068,515.24	-	-	-	2,198,342.00	-
2)湖州水艺诚邦环 境科技有限公司	4,061,467.37	-	-	-	351,828.93	-
3)康润诚环境科技 (烟台)有限公司	1,023,643.86	-	-	-	-23,466.57	-
合 计	63,153,626.47	-	-	-	2,526,704.36	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末数
	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		
联营企业						
1)丽水致邦建设管 理有限公司	-	-	-	-	60,266,857.24	-
2)湖州水艺诚邦环 境科技有限公司	-	-	-	-	4,413,296.30	-
3)康润诚环境科技 (烟台)有限公司	-	-	-	-	1,000,177.29	-
合 计	-	-	-	-	65,680,330.83	-

4. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	163,566,299.40	163,273,261.99	221,467,052.39	189,709,683.08
其他业务	443,288.98	219,810.60	247,690.82	219,810.60
合 计	164,009,588.38	163,493,072.59	221,714,743.21	189,929,493.68

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	2,526,704.36	917,732.22

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,633,099.89	-41,680,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-422,081.17	63,926.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-16,101.94	-172,939.15
债务重组收益	-8,354,954.94	-
合 计	-10,899,533.58	-40,871,280.37

十七、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

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	-7,484.78	-
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	322,409.42	-
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	-1,087,439.21	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,764,428.04	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	950,000.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-8,354,954.94	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,812,758.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-4,600,283.40	-
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	12,011.34	-
少数股东损益影响额（税后）	33,602.47	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-4,645,897.21	-

（二）净资产收益率和每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-20.30	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.51	-0.43	-0.43





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
91330000MA27U05291 (1/1)



名称 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 丁天方

出资额 壹仟零叁拾捌万伍仟元

成立日期 2016年05月16日

主要经营场所

杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层

经营范围
许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：招投标代理服务；财政资金管理；破产清算服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

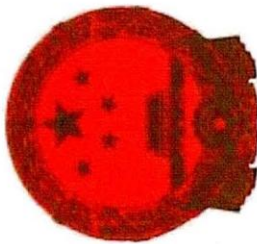


登记机关

2026年02月03日

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

报告附件专用章



会计师事务所

执业证书

名称：浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：丁天方

主任会计师：

经营场所：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商务中心9幢10层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000009

批准执业文号：浙财会(2016)39号

批准执业日期：1999年2月12日设立，2016年12月27日转制

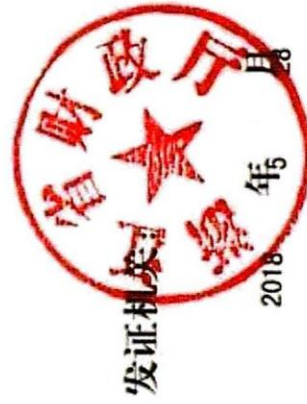
证书序号：0007495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 附件 送件 专用 章



中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000090008
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年4月2日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



葛德颖 330000090008

年 月 日
/y /m /d



姓名	葛德颖
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1991年4月10日
Date of birth	
工作单位	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州分公司
Working unit	
身份证号	411524199104103247
Identity card No.	





姓名 张挺

性别 男

出生日期 1996年10月13日

工作单位 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330227199610130039

Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：120100230131
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2023年3月3日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	90,789,990.47	86,063,127.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	14,250,000.00	
应收账款	五、（三）	430,632,776.81	470,631,846.20
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,328,073.37	2,521,159.64
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、（五）	55,355,426.96	46,290,433.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	279,456,667.53	153,851,157.65
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	148,791,919.61	145,164,241.99
持有待售资产			14,103,012.38
一年内到期的非流动资产	五、（八）	294,327,418.64	278,564,192.46
其他流动资产	五、（九）	94,747,201.81	75,782,409.58
流动资产合计		1,411,679,475.20	1,272,971,581.15
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	五、（十）	64,251,764.02	65,680,330.83
其他权益工具投资	五、（十一）	19,350,000.00	19,350,000.00
其他非流动金融资产	五、（十二）	7,518,167.61	27,592,042.71
投资性房地产	五、（十三）	6,891,000.46	7,000,905.76
固定资产	五、（十四）	39,572,057.58	37,456,805.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	11,161,321.78	13,046,381.02
无形资产	五、（十六）	9,713,455.80	10,308,080.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十七）	3,796,638.51	3,796,638.51
长期待摊费用	五、（十八）	4,050,402.92	4,498,192.30
递延所得税资产	五、（十九）	4,242,501.07	5,472,944.87
其他非流动资产	五、（二十）	1,081,786,412.63	1,100,978,072.85
非流动资产合计		1,252,333,722.38	1,295,180,395.08
资产总计		2,664,013,197.58	2,568,151,976.23

企业法定代表人：

张兴桥
张兴桥印

主管会计工作负责人：

叶帆
叶帆

会计机构负责人：

叶帆
叶帆

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：诚和智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	173,775,250.27	168,695,742.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十三）	695,752,015.97	660,474,901.24
预收款项		24,082.57	8,027.52
合同负债	五、（二十四）	4,351,924.29	4,842,898.26
应付职工薪酬	五、（二十五）	3,133,513.97	4,560,204.51
应交税费	五、（二十六）	101,638,489.61	115,061,523.78
其他应付款	五、（二十七）	103,815,130.90	57,293,769.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			6,283,012.38
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	106,213,785.35	95,055,206.31
其他流动负债	五、（二十九）	25,769,212.07	11,191,662.55
流动负债合计		1,214,473,405.00	1,123,466,948.73
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	780,476,725.17	799,224,384.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	7,854,717.82	9,847,275.72
长期应付款	五、（三十二）	2,523,639.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十三）	15,102,526.37	21,100,691.33
递延收益			
递延所得税负债	五、（十九）	2,016,486.41	2,189,447.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		807,974,095.62	832,361,798.84
负债合计		2,022,447,500.62	1,955,828,747.57
股东权益：			
股本	五、（三十四）	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	五、（三十五）	276,923,070.30	276,923,070.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	43,657,645.42	43,657,645.42
未分配利润	五、（三十七）	-33,290,422.28	-55,689,976.01
归属于母公司股东权益合计		551,554,293.44	529,154,739.71
少数股东权益		90,011,403.52	83,168,488.95
股东权益合计		641,565,696.96	612,323,228.66
负债和股东权益总计		2,664,013,197.58	2,568,151,976.23

企业法定代表人：

张兴析
张兴印

主管会计工作负责人：

叶帆

会计机构负责人：

叶帆

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		44,481,651.48	31,386,494.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,250,000.00	
应收账款	十五、（一）	347,878,981.54	425,674,140.15
应收款项融资			
预付款项		2,581,158.29	2,023,272.28
应收资金集中管理款			
其他应收款	十五、（二）	281,725,173.23	233,989,252.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		434,184.00	633,487.30
其中：数据资源			
合同资产		175,316,769.38	170,535,925.99
持有待售资产			7,820,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,568,738.55	3,295,797.96
流动资产合计		869,236,656.47	875,358,371.53
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	十五、（三）	612,350,886.02	613,779,452.83
其他权益工具投资		19,350,000.00	19,350,000.00
其他非流动金融资产		7,518,167.61	27,592,042.71
投资性房地产		6,891,000.46	7,000,905.76
固定资产		2,165,474.68	2,417,199.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,316,982.13	4,054,089.27
无形资产		221,495.76	297,864.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		355,877.32	484,329.81
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,125,918.00	2,125,918.00
非流动资产合计		654,295,801.98	677,101,802.46
资产总计		1,523,532,458.45	1,552,460,173.99

企业法定代表人：

张兴桥
张兴桥印

主管会计工作负责人：

叶帆
叶帆印

会计机构负责人：

叶帆
叶帆印

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		135,300,226.81	145,053,790.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		406,434,464.07	463,920,344.79
预收款项			
合同负债		5,228,220.28	4,842,892.07
应付职工薪酬		1,392,197.31	1,640,103.06
应交税费		92,880,271.58	105,698,789.51
其他应付款		327,910,446.30	280,252,875.19
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		5,445,944.15	5,412,454.10
其他流动负债		15,788,489.32	1,191,661.74
流动负债合计		990,380,259.82	1,008,012,910.88
非流动负债：			
长期借款		18,850,000.00	18,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,667,290.50	2,444,398.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,102,526.37	21,100,691.33
递延收益			
递延所得税负债		858,126.77	858,126.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,477,943.64	43,353,216.22
负债合计		1,026,858,203.46	1,051,366,127.10
股东权益：			
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		-88,422,978.05	-84,003,186.15
股东权益合计		496,674,254.99	501,094,046.89
负债和股东权益总计		1,523,532,458.45	1,552,460,173.99

企业法定代表人：

张兴
印兴

主管会计工作负责人：

叶帆

会计机构负责人：

叶帆

合并利润表

2026年1-6月

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		341,625,228.86	206,849,482.97
其中：营业收入	五、（三十八）	341,625,228.86	206,849,482.97
二、营业总成本		321,163,994.92	208,587,788.20
其中：营业成本	五、（三十八）	310,123,669.33	189,017,611.17
税金及附加	五、（三十九）	596,482.29	312,057.68
销售费用	五、（四十）	1,493,436.92	1,150,694.70
管理费用	五、（四十一）	16,633,168.71	16,018,788.97
研发费用	五、（四十二）	7,734,747.48	3,530,970.16
财务费用	五、（四十三）	-15,417,509.81	-1,442,334.48
其中：利息费用		21,923,416.79	23,445,021.26
利息收入		905,381.68	818,624.21
加：其他收益	五、（四十四）	406,969.28	636,303.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	377,679.97	633,673.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-428,209.53	633,673.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-73,875.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	15,801,568.51	4,942,275.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-3,703,120.22	548,265.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）		-50,003.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,270,456.38	4,972,208.26
加：营业外收入	五、（五十）	637.14	
减：营业外支出	五、（五十一）	548,806.13	3,904.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,722,287.39	4,968,303.54
减：所得税费用	五、（五十二）	3,479,819.09	15,209,208.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,242,468.30	-10,240,904.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,048,357.80	-9,564,535.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-805,889.50	-676,369.11
（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）		22,399,553.73	-10,437,546.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,842,914.57	196,641.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,242,468.30	-10,240,904.82
归属于母公司股东的综合收益总额		22,399,553.73	-10,437,546.36
归属于少数股东的综合收益总额		6,842,914.57	196,641.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	-0.04
（二）稀释每股收益		0.08	-0.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

2026年1-6月

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	83,668,022.36	77,874,327.75
减：营业成本	十五、（四）	75,450,041.95	62,835,417.92
税金及附加		179,221.03	131,496.47
销售费用			
管理费用		13,374,068.58	11,907,078.28
研发费用			1,228,248.90
财务费用		-2,830,516.77	-3,468,498.61
其中：利息费用		4,456,529.25	3,744,047.84
利息收入		7,307,351.61	7,227,455.64
加：其他收益		6,000.00	111,601.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-428,209.53	-3,999,426.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-428,209.53	633,673.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-73,875.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,093,909.45	530,897.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,223,252.72	967,100.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,586.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,871,533.79	2,839,171.22
加：营业外收入		547.82	
减：营业外支出		548,805.93	3,689.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,419,791.90	2,835,482.22
减：所得税费用			8,345,475.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,419,791.90	-5,509,992.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,419,791.90	-5,509,992.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,419,791.90	-5,509,992.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：

张兴

主管会计工作负责人：

叶帆

会计机构负责人：

叶帆

合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		459,183,182.84	460,643,158.53
收到的税费返还		8,415,258.91	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	12,313,383.80	7,446,591.66
经营活动现金流入小计		479,911,825.55	468,089,750.19
购买商品、接受劳务支付的现金		450,484,132.50	356,087,787.29
支付给职工以及为职工支付的现金		19,820,962.17	18,261,933.30
支付的各项税费		18,899,400.93	8,653,585.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	24,224,415.92	17,565,044.51
经营活动现金流出小计		513,428,911.52	400,568,350.66
经营活动产生的现金流量净额		-33,517,085.97	67,521,399.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,100,357.28	682,018.08
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,672.00	6,332.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		802,660.69	
收到其他与投资活动有关的现金		893,055.34	
投资活动现金流入小计		12,806,745.31	688,350.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,913,867.98	20,763,919.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,913,867.98	20,763,919.64
投资活动产生的现金流量净额		5,892,877.33	-20,075,569.26
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		188,539,411.99	56,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	101,500,000.00	111,400,000.00
筹资活动现金流入小计		290,039,411.99	185,400,000.00
偿还债务支付的现金		197,856,450.75	84,333,445.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,552,207.57	22,501,386.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	41,856,009.57	112,064,115.64
筹资活动现金流出小计		259,264,667.89	218,898,947.20
筹资活动产生的现金流量净额		30,774,744.10	-33,498,947.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-766,103.17	
五、现金及现金等价物净增加额		2,384,432.29	13,946,883.07
加：期初现金及现金等价物余额		79,701,330.60	40,605,570.44
六、期末现金及现金等价物余额		82,085,762.89	54,552,453.51

企业法定代表人：

张兴
印

主管会计工作负责人：

叶帆

会计机构负责人：

叶帆

母公司现金流量表

2026年1-6月

编制单位：诚邦智芯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		148,171,636.93	143,386,535.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,758,331.21	7,131,891.64
经营活动现金流入小计		159,929,968.14	150,518,426.77
购买商品、接受劳务支付的现金		128,262,792.77	147,727,336.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,046,416.18	10,816,108.50
支付的各项税费		11,298,046.82	3,321,036.48
支付其他与经营活动有关的现金		17,669,503.46	15,432,670.09
经营活动现金流出小计		165,276,759.23	177,297,151.58
经营活动产生的现金流量净额		-5,346,791.09	-26,778,724.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,100,357.28	682,018.08
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,672.00	332.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,588,200.00	100,735.15
收到其他与投资活动有关的现金		10,202,607.72	32,200,000.00
投资活动现金流入小计		22,901,837.00	32,983,085.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,897.63	407,219.55
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		61,295,900.71	16,150,000.00
投资活动现金流出小计		61,554,798.34	24,655,019.55
投资活动产生的现金流量净额		-38,652,961.34	8,328,065.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,920,000.00	56,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		184,900,000.00	196,000,000.00
筹资活动现金流入小计		260,820,000.00	252,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,800,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,643,661.40	3,035,749.10
支付其他与筹资活动有关的现金		115,480,164.04	191,192,240.04
筹资活动现金流出小计		204,923,825.44	234,227,989.14
筹资活动产生的现金流量净额		55,896,174.56	17,772,010.86
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		11,896,422.13	-678,647.97
加：期初现金及现金等价物余额		23,881,001.77	10,993,435.53
六、期末现金及现金等价物余额		35,777,423.90	10,314,787.56

企业法定代表人：


张宇欣

主管会计工作负责人：


叶帆

会计机构负责人：


叶帆



合并股东权益变动表

2026年1-6月

编制单位：上海申达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

本年金额												
归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	264,264,000.00			276,923,070.30				43,657,645.42	-55,089,976.01	529,154,739.71	83,168,488.95	612,323,228.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	264,264,000.00			276,923,070.30				43,657,645.42	-55,089,976.01	529,154,739.71	83,168,488.95	612,323,228.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	264,264,000.00			276,923,070.30				43,657,645.42	-33,290,422.28	551,554,293.44	90,011,403.52	641,565,696.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张兴印

叶帆

叶帆



母公司股东权益变动表

2026年1-6月

金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	264,264,000.00			277,175,587.62				43,657,645.42	-84,003,186.15	501,094,046.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	264,264,000.00			277,175,587.62				43,657,645.42	-84,003,186.15	501,094,046.89
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	264,264,000.00			277,175,587.62				43,657,645.42	-88,422,978.05	496,674,254.99

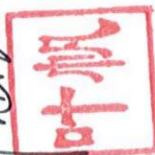
企业法定代表人：

张明华



主管会计工作负责人：

叶帆



会计机构负责人：

叶帆



母公司股东权益变动表

2026年1-6月

项目		上年金额				上年金额			
		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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额		264,264,000.00						43,657,645.42	45,223,539.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		264,264,000.00						43,657,645.42	45,223,539.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额		264,264,000.00						43,657,645.42	39,713,546.17

企业法定代表人：张明新

主管会计工作负责人：叶帆

会计机构负责人：叶帆