中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

苏州市伏泰信息科技股份有限公司

2024 年度-2026 年 1-7 月财务报表审计

中国 • 北京

BEIJING CHINA

目　录

一、审计报告　1

二、已审财务报表

1. 合并资产负债表　4

2. 合并利润表　6

3. 合并现金流量表　7

4. 合并股东权益变动表　8

5. 资产负债表　10

6. 利润表　12

7. 现金流量表　13

8. 股东权益变动表　14

9. 财务报表附注　16

审计报告

中审亚太审字(2026)012222 号

苏州市伏泰信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州市伏泰信息科技股份有限公司（以下简称“苏州伏泰”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了苏州伏泰 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 7 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-7 月合并及公司的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，我们独立于苏州伏泰，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、其他信息

苏州伏泰管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

苏州伏泰管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估苏州伏泰的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州伏泰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州伏泰的财务报告过程。

五、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所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对苏州伏泰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苏州伏泰不能持续经营。

（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）就苏州伏泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：于伟（项目合伙人）

中国注册会计师：刘羽竹

中国 • 北京 二〇二六年十月一十六日

合并资产负债表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年7月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	44,030,885.61	80,255,870.26	111,209,368.05
交易性金融资产	六、2		10,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	3,506,727.72	2,858,786.42	
应收账款	六、4	930,520,819.74	891,834,972.66	903,960,722.56
应收款项融资	六、5	1,075,698.98	276,313.41	3,196,251.49
预付款项	六、6	35,222,715.23	19,399,549.47	27,547,527.03
其他应收款	六、7	28,609,266.93	23,880,907.44	19,955,955.92
其中：应收利息				
应收股利		4,823,500.23		
存货	六、8	91,737,830.16	69,570,399.68	74,009,152.74
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	17,148,794.37	15,169,563.79	20,925,875.47
流动资产合计		1,151,852,738.74	1,113,246,363.13	1,163,804,853.26
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、10	11,114,742.24	13,213,525.80	7,019,365.79
长期股权投资	六、11	69,503,208.82	58,683,941.81	53,568,808.18
其他权益工具投资				-
其他非流动金融资产	六、12	4,000,000.00		1,123,683.63
投资性房地产				
固定资产	六、13	137,794,926.83	141,758,071.62	149,931,632.26
在建工程	六、14	200,000.00	100,000.00	902,406.88
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、15	8,648,259.39	10,484,640.62	1,619,454.38
无形资产	六、16	8,976,773.08	9,198,052.74	9,577,389.30
开发支出				
商誉	六、17	974,061.14	974,061.14	974,061.14
长期待摊费用	六、18	4,418,481.71	1,950,389.64	2,488,268.61
递延所得税资产	六、19	33,925,403.04	29,096,167.75	25,302,792.10
其他非流动资产				
非流动资产合计		**279,555,856.25**	**265,458,851.12**	**252,507,862.27**
资产总计		1,431,408,594.99	1,378,705,214.25	1,416,312,715.53

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2026年7月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、20	219,818,915.27	259,059,401.67	314,179,191.94
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、21			9,350,075.00
应付账款	六、22	132,875,665.81	143,713,992.23	224,190,041.61
预收款项				
合同负债	六、23	6,939,671.24	7,575,301.97	16,207,815.44
应付职工薪酬	六、24	27,298,471.25	21,765,647.96	38,653,504.13
应交税费	六、25	14,792,051.40	22,885,440.95	18,979,188.48
其他应付款	六、26	38,719,903.61	47,500,115.63	19,386,790.95
其中：应付利息				
应付股利				1,804,143.66
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27	68,542,373.65	50,015,590.28	967,050.00
其他流动负债	六、28	326,728,210.74	219,516,159.36	143,014,574.24
流动负债合计		**835,715,262.97**	**772,031,650.05**	**784,928,231.79**
非流动负债：				
长期借款	六、29	70,118,193.16	117,006,488.62	217,571,482.16
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、30	12,563,553.91	13,430,502.21	4,264,769.25
长期应付款	六、31	5,732,782.79		929,908.27
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、32	170,806.28	785,863.35	928,967.71
递延收益	六、33	-	1,436,972.13	4,036,972.13
递延所得税负债		-	39,856.20	
其他非流动负债	六、34	-	1,183,648.05	
非流动负债合计		**88,585,336.14**	**133,883,330.56**	**227,732,099.52**
负债合计		**924,300,599.11**	**905,914,980.61**	**1,012,660,331.31**
股东权益：				
股本	六、35	42,049,919.00	42,049,919.00	42,049,919.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、36	234,236,997.97	234,236,997.97	242,814,513.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、37	21,024,959.50	21,024,959.50	21,024,959.50
未分配利润	六、38	182,700,631.31	150,131,099.62	74,369,781.96
归属于母公司股东权益合计		480,012,507.78	447,442,976.09	380,259,173.63
少数股东权益		27,095,488.10	25,347,257.55	23,393,210.59
股东权益合计		**507,107,995.88**	**472,790,233.64**	**403,652,384.22**
负债和股东权益总计		**1,431,408,594.99**	**1,378,705,214.25**	**1,416,312,715.53**

公司负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2026年1-7月	2025年度	2024年度
一、营业总收入		**362,637,172.54**	**772,572,613.65**	**984,375,003.31**
其中：营业收入	六、39	362,637,172.54	772,572,613.65	984,375,003.31
二、营业总成本		**339,425,154.31**	**651,273,489.86**	**857,485,069.22**
其中：营业成本	六、39	225,522,739.87	459,264,649.10	619,223,058.77
税金及附加	六、40	2,228,612.16	4,011,744.95	3,831,655.62
销售费用	六、41	17,140,250.99	30,746,936.33	31,738,543.88
管理费用	六、42	42,811,122.02	58,817,232.01	91,731,372.98
研发费用	六、43	39,124,760.43	78,457,667.49	87,254,838.58
财务费用	六、44	12,597,668.84	19,975,259.98	23,705,599.39
其中：利息费用		12,661,067.71	20,868,382.85	24,531,484.57
利息收入		167,013.17	1,114,372.80	1,177,179.56
加：其他收益	六、45	1,935,076.20	4,100,566.38	6,364,553.76
投资收益（损失以“－”号填列）	六、46	9,796,647.94	2,025,697.17	4,305,834.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、47	5,183,648.05	-2,307,331.67	-1,857,421.84
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、48	-5,944,425.08	-30,572,931.51	45,747,700.89
资产减值损失 （损失以“－”号填列）				
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、49			1,989,970.78
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**34,182,965.34**	**94,545,124.16**	**91,945,170.76**
加：营业外收入	六、50	1,131,973.52	824,228.05	2,767,807.63
减：营业外支出	六、51	3,069,517.23	2,604,164.80	2,943,170.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**32,245,421.63**	**92,765,187.41**	**91,769,808.19**
减：所得税费用	六、52	-3,820,678.03	7,601,635.17	2,266,194.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**36,066,099.66**	**85,163,552.24**	**89,503,613.51**
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		36,066,099.66	85,163,552.24	89,503,613.51
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		32,569,531.69	75,761,317.66	77,205,322.32
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		3,496,567.97	9,402,234.58	12,298,291.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		**36,066,099.66**	**85,163,552.24**	**89,503,613.51**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		32,569,531.69	75,761,317.66	77,205,322.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,496,567.97	9,402,234.58	12,298,291.19
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年1-7月	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		328,408,233.73	722,202,654.97	807,228,723.92
收到的税费返还			706,209.82	
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	14,671,844.98	18,475,380.25	22,724,533.53
经营活动现金流入小计		**343,080,078.71**	**741,384,245.04**	**829,953,257.45**
购买商品、接受劳务支付的现金		156,632,105.84	281,757,883.98	354,353,553.56
支付给职工以及为职工支付的现金		161,910,009.82	304,270,235.52	365,325,216.68
支付的各项税费		24,630,706.15	45,301,201.42	51,596,615.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	30,670,666.78	53,530,708.04	72,857,710.62
经营活动现金流出小计		**373,843,488.59**	**684,860,028.96**	**844,133,095.90**
经营活动产生的现金流量净额		**-30,763,409.88**	**56,524,216.08**	**-14,179,838.45**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11,729,004.07		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金				63,072.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,142.00	586,312.83	665,647.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,777,720.29	
收到其他与投资活动有关的现金				646,825.99
投资活动现金流入小计		**12,006,146.07**	**2,364,033.12**	**3,375,545.96**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,656,645.42	26,736,635.83	24,248,565.84
投资支付的现金			12,123,673.64	52,830,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			7,607,796.89	
投资活动现金流出小计		**5,656,645.42**	**46,468,106.36**	**77,078,565.84**
投资活动产生的现金流量净额		**6,349,500.65**	**-44,104,073.24**	**-73,703,019.88**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		49,000.00	2,505,000.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		352,494,866.13	573,912,363.59	495,800,926.22
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	362,570.84	3,965,157.55	2,500,755.65
筹资活动现金流入小计		**352,906,436.97**	**580,382,521.14**	**499,281,681.87**
偿还债务支付的现金		345,875,635.39	583,543,327.73	455,982,852.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,504,272.52	30,650,967.83	44,881,817.55
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	六、53	2,975,431.92	3,587,840.21	1,649,273.44
筹资活动现金流出小计		**363,355,339.83**	**617,782,135.77**	**502,513,943.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,448,902.86**	**-37,399,614.63**	**-3,232,261.77**
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		-34,862,812.09	-24,979,471.79	-91,115,120.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	75,933,506.93	100,912,978.72	192,028,098.82
六、期末现金及现金等价物余额		**41,070,694.84**	**75,933,506.93**	**100,912,978.72**

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2026年1-7月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	234,236,997.97	-	-	-	21,024,959.50	-	150,131,099.62	447,442,976.09	25,347,257.55	472,790,233.64
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	42,049,919.00	-	-	-	234,236,997.97	-	-	-	21,024,959.50	-	150,131,099.62	447,442,976.09	25,347,257.55	472,790,233.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,569,531.69	32,569,531.69	1,748,230.55	34,317,762.24
（一）综合收益总额											32,569,531.69	32,569,531.69	3,496,567.97	36,066,099.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,748,337.42	-1,748,337.42
1、提取盈余公积											-	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对股东的分配											-	-		-
4、其他												-	-1,748,337.42	-1,748,337.42
（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、本期提取												-		-
2、本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	234,236,997.97	-	-	-	21,024,959.50	-	182,700,631.31	480,012,507.78	27,095,488.10	507,107,995.88

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位： 苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位： 人民币元

项　　目	2025年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	242,814,513.17	-	-	-	21,024,959.50		74,369,781.96	380,259, 173.63	23,393,210.59	403,652,384.22
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	42,049,919.00	-	-	-	242,814,513.17	-	-	-	21,024,959.50	-	74,369,781.96	380,259, 173.63	23,393,210.59	403,652,384.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-8,577,515.20	-	-	-	-	-	75,761,317.66	67, 183,802.46	1,954,046.96	69, 137,849.42
（一）综合收益总额											75,761,317.66	75,761,317.66	9,402,234.58	85, 163,552.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-8,577,515.20	-	-	-	-	-	-	-8,577,515.20	-7,448, 187.62	- 16,025,702.82
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					-8,577,515.20							-8,577,515.20	-7,448, 187.62	- 16,025,702.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对股东的分配											-	-		-
4、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、本期提取												-		-
2、本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	234,236,997.97	-	-	-	21,024,959.50	-	150,131,099.62	447,442,976.09	25,347,257.55	472,790,233.64

公司负责人：　　主管会计工作负责人 ：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2024年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	42,049,919.00				275,384,767.02	-	-		17,370,529.30		818,889.84	335,624, 105.16	34,838,451.20	370,462,556.36
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他											-	-		-
二、本年年初余额	42,049,919.00	-	-	-	275,384,767.02	-	-	-	17,370,529.30	-	818,889.84	335,624, 105.16	34,838,451.20	370,462,556.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-32,570,253.85	-	-	-	3,654,430.20	-	73,550,892.12	44,635,068.47	-11,445,240.61	33,189,827.86
（一）综合收益总额							-				77,205,322.32	77,205,322.32	12,298,291.19	89,503,613.51
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-32,570,253.85	-	-	-	-	-	-	-32,570,253.85	-19,529, 106.47	-52,099,360.32
1、股东投入的普通股												-	980,000.00	980,000.00
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					-32,570,253.85							-32,570,253.85	-20,509, 106.47	-53,079,360.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,654,430.20	-	-3,654,430.20	-	-4,214,425.33	-4,214,425.33
1、提取盈余公积									3,654,430.20		-3,654,430.20	-		-
2、提取一般风险准备												-	-4,214,425.33	-4,214,425.33
3、对股东的分配												-		-
4、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、本期提取												-		-
2、本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	242,814,513.17	-	-	-	21,024,959.50	-	74,369,781.96	380,259, 173.63	23,393,210.59	403,652,384.22

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年7月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金		14,242,395.84	28,591,575.02	40,047,936.76
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		984,258.54	1,084,050.00	1,755,757.40
应收账款	十三、1	667,429,952.39	603,553,063.80	553,514,989.58
应收款项融资		212,178.38	276,313.41	1,378,142.84
预付款项		5,133,673.45	2,528,837.53	3,171,078.30
其他应收款	十三、2	248,084,927.14	197,345,346.02	168,500,357.32
其中：应收利息				
应收股利				800,000.00
存货		24,425,939.57	13,495,270.75	30,771,555.22
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		46,697,644.43	41,871,345.21	40,236,960.77
流动资产合计		1,007,210,969.74	888,745,801.74	839,376,778.19
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		10,026,102.22	12,099,475.98	7,425,571.82
长期股权投资	十三、3	314,201,379.60	302,219,682.81	293,604,549.18
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		4,000,000.00	-	1,123,683.63
投资性房地产				
固定资产		112,033,023.98	108,141,331.48	107,486,372.10
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,545,291.53	2,243,964.13	847,383.34
无形资产		8,885,903.14	9,096,755.04	9,458,215.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		76,729.16	63,935.74	16,768.31
递延所得税资产		18,213,986.06	17,755,604.44	14,657,912.37
其他非流动资产				
非流动资产合计		**468,982,415.69**	**451,620,749.62**	**434,620,456.19**
资产总计		**1,476,193,385.43**	**1,340,366,551.36**	**1,273,997,234.38**

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

资产负债表（续）

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年7月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款		101,748,909.99	141,329,271.39	135,130,665.98
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			-	40,000,000.00
应付账款		60,766,978.53	66,582,373.95	85,796,109.87
预收款项				
合同负债		6,087,131.29	6,559,142.49	12,242,411.58
应付职工薪酬		7,639,457.39	6,708,781.05	11,956,163.88
应交税费		8,098,983.82	12,209,742.63	8,830,074.85
其他应付款		339,381,707.10	276,041,895.88	195,295,425.20
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		41,550,029.34	17,500,000.00	-
其他流动负债		254,438,645.67	151,038,311.35	102,526,739.88
流动负债合计		**819,711,843.13**	**677,969,518.74**	**591,777,591.24**
非流动负债：				
长期借款		70,118,193.16	110,640,146.03	168,291,482.16
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,209,363.63	4,856,897.50	3,352,748.70
长期应付款		1,634,215.66		
长期应付职工薪酬				
预计负债		299.28	299.28	15,243.86
递延收益			1,436,972.13	4,036,972.13
递延所得税负债				
其他非流动负债			1,183,648.05	
非流动负债合计		**75,962,071.73**	**118,117,962.99**	**175,696,446.85**
负债合计		**895,673,914.86**	**796,087,481.73**	**767,474,038.09**
股东权益：				
股本		42,049,919.00	42,049,919.00	42,049,919.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		335,710,271.26	335,710,271.26	335,710,271.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,024,959.50	21,024,959.50	21,024,959.50
未分配利润		181,734,320.81	145,493,919.87	107,738,046.53
股东权益合计		**580,519,470.57**	**544,279,069.63**	**506,523,196.29**
负债和股东权益总计		**1,476,193,385.43**	**1,340,366,551.36**	**1,273,997,234.38**

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

利润表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年1-7月	2025年度	2024年度
一、营业收入	十三、4	**226,712,525.41**	**460,112,375.89**	**535,792,724.75**
减：营业成本	十三、4	142,368,923.55	277,425,077.59	317,813,786.62
税金及附加		1,310,026.08	2,480,344.18	2,538,168.50
销售费用		10,947,140.17	21,156,809.71	21,436,253.22
管理费用		11,937,546.67	24,606,139.84	34,451,926.24
研发费用		27,115,697.64	49,400,150.51	48,121,481.44
财务费用		6,257,209.24	10,244,038.51	14,030,594.44
其中：利息费用		6,346,707.82	11,003,022.13	14,322,509.04
利息收入		127,070.55	833,205.68	356,528.80
加：其他收益		1,502,809.59	851,358.00	4,453,374.84
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	7,777,966.91	4,632,520.58	6,975,782.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		5,183,648.05	-2,307,331.67	-1,857,421.84
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,507,157.58	-34,457,578.61	-34,917,776.38
资产减值损失（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（损失以“－”号填列）				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**38,733,249.03**	**43,518,783.85**	**72,054,473.34**
加：营业外收入		1,177,787.12	983,080.64	1,261,659.55
减：营业外支出		3,981,292.09	1,676,635.21	325,700.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**35,929,744.06**	**42,825,229.28**	**72,990,432.17**
减：所得税费用		-310,656.88	5,069,355.94	1,474,789.50
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**36,240,400.94**	**37,755,873.34**	**71,515,642.67**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**36,240,400.94**	**37,755,873.34**	**71,515,642.67**
（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		**36,240,400.94**	**37,755,873.34**	**71,515,642.67**

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年1-7月	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		169,038,559.41	370,822,914.27	411,289,071.58
收到的税费返还				-
收到其他与经营活动有关的现金		6,157,340.58	11,130,020.67	22,505,303.56
经营活动现金流入小计		**175,195,899.99**	**381,952,934.94**	**433,794,375.14**
购买商品、接受劳务支付的现金		140,110,821.52	266,082,471.16	284,488,813.35
支付给职工以及为职工支付的现金		49,027,159.81	81,220,831.20	75,868,668.71
支付的各项税费		14,570,242.64	23,271,295.10	19,804,802.51
支付其他与经营活动有关的现金		15,327,037.89	37,537,356.59	43,601,131.94
经营活动现金流出小计		**219,035,261.86**	**408,111,954.05**	**423,763,416.51**
经营活动产生的现金流量净额		**-43,839,361.87**	**-26,159,019.11**	**10,030,958.63**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	3,860,000.00	2,416,660.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,522.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				303,515.92
收到其他与投资活动有关的现金				818,960.00
投资活动现金流入小计		**1,354,522.00**	**3,860,000.00**	**3,539,136.30**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,280.42	3,360,369.71	9,123,398.74
投资支付的现金		5,324,000.00	7,960,000.00	54,830,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				818,720.17
投资活动现金流出小计		**5,856,280.42**	**11,320,369.71**	**64,772,118.91**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,501,758.42**	**-7,460,369.71**	**-61,232,982.61**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		500,000.00		-
取得借款收到的现金		263,338,168.65	386,700,000.00	417,716,538.97
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		**263,838,168.65**	**386,700,000.00**	**417,716,538.97**
偿还债务支付的现金		222,248,282.52	351,124,160.08	387,101,395.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,247,086.32	10,434,020.69	30,716,250.28
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		**228,495,368.84**	**361,558,180.77**	**417,817,646.11**
筹资活动产生的现金流量净额		**35,342,799.81**	**25,141,819.23**	**-101,107.14**
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		-12,998,320.48	-8,477,569.59	-51,303,131.12
加：期初现金及现金等价物余额		24,280,525.55	32,758,095.14	84,061,226.26
六、期末现金及现金等价物余额		**11,282,205.07**	**24,280,525.55**	**32,758,095.14**

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2026年1-7月											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	-	145,493,919.87	544,279,069.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	-	145,493,919.87	544,279,069.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,240,400.94	36,240,400.94
（一）综合收益总额											36,240,400.94	36,240,400.94
（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、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配												-
4、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、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	-	181,734,320.81	580,519,470.57

公司负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,049,919.00				335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	107,738,046.53	**506,523,196.29**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	107,738,046.53	**506,523,196.29**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,755,873.34	**37,755,873.34**
（一）综合收益总额							-			37,755,873.34	**37,755,873.34**
（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、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	145,493,919.87	544,279,069.63

公司负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表（续）

编制单位：苏州市伏泰信息科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	42,049,919.00				335,710,271.26				17,370,529.30	39,876,834.06	**435,007,553.62**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	17,370,529.30	39,876,834.06	**435,007,553.62**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,654,430.20	67,861,212.47	**71,515,642.67**
（一）综合收益总额							-			71,515,642.67	**71,515,642.67**
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,654,430.20	-3,654,430.20	-
1、提取盈余公积									3,654,430.20	-3,654,430.20	-
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、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	42,049,919.00	-	-	-	335,710,271.26	-	-	-	21,024,959.50	107,738,046.53	506,523, 196.29

公司负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

苏州市伏泰信息科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-7 月、2025 年度及 2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司概况

苏州市伏泰信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系苏州市伏泰信息科技有限公司，由自然人股东沈刚、程倬、范延军、唐文彬、周伟华共同出资组建，并于 2007 年 12 月 26 日取得由江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的 320594000092683 号企业法人营业执照。

公司统一社会信用代码：913200006701412838

公司地址：苏州市高新区科技城培源路 1 号软件大厦 5 号楼 2-206-1

法定代表人：沈刚

注册资本：4,204.9919 万人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、 自然人投资或控股）

所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务(I6531)；

经营范围：许可项目：测绘服务；城市生活垃圾经营性服务；道路货物运输（不含危险货物）；第二类增值电信业务；电气安装服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：软件外包服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通信设备销售；租赁服务（不含出版物出租）；市政设施管理；环境保护监测；水利相关咨询服务；温室气体排放控制技术研发；自然生态系统保护管理；环保咨询服务；海洋环境服务；再生资源加工；物联网应用服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；智能水务系统开发；水资源管理；生态环境监测及检测仪器仪表销售；城市绿化管理；城市公园管理；自动售货机销售；环境监测专用仪器仪表销售；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；生态资源监测；城乡市容管理；土壤环境污染防治服务；网络与信息安全软件开发；互联网数据服务；大数据服务；区块链技术相关软件和服务；卫星技术综合应用系统集成；生活垃圾处理装备销售；农村生活垃圾经营性服务；专用设备修理；资源再生利用技术研发；计算机系统服务；资源循环利用服务技术咨

询；环境监测专用仪器仪表制造；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；互联网设备销售；可穿戴智能设备销售；工业自动控制系统装置销售；信息技术咨询服务；第一类医疗器械销售；地理遥感信息服务；物业管理；信息安全设备销售；软件销售；智能车载设备销售；云计算设备销售；物联网设备销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；智能无人飞行器销售；计算器设备销售；终端计量设备销售；信息系统运行维护服务；软件开发；智能控制系统集成；环境保护专用设备销售；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；第二类医疗器械销售；制冷、空调设备销售；汽车销售；会议及展览服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；货物进出口；技术进出口；电气设备销售；劳务服务（不含劳务派遣）（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 10 月 16 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 7 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2026 年 1-7 月、

2025 年度、2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 1,000 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 10%以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为： 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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票

注：信用等级较高银行是指信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行， 9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此本集团将其划分为信用等级较高银行，且不计坏账准备。除上述信用等级较高银行以外的其他银行划分为信用等级一般银行

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算； 由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	**计提比例**

1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收款项融资[组合 1]	本组合为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收款项融资[组合 2]	本组合为应收客户账款

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
集团合并范围内关联方	应收本集团合并范围内各公司款项

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同

履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货减值准备的计提或转回的金额。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

（1）持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

15、 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

3.20.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.20.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.20.3 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为...：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益

16、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

（1）初始计量

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

（2）结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 长期资产减值。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

20、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括软件使用权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括括直接投入、职工薪酬、折旧及摊销等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹

象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团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。

25、 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用-在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

28、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

29、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

①城市治理机器人整体解决方案

城市治理机器人整体解决方案包括城市治理机器人及智能装备、城市治理少人化运营服务。公司根据城市治理少人化运营服务合同提供的相关业务， 在项目运营期间， 根据合同相关约定按期计算收入。对于城市治理机器人及智能装备项目，提供城市服务场景机器人，包括垃圾分类督导机器人， 无人清扫机器人、城市巡检机器人、以及协同运行的物联感知与边缘算力装备等，于解决方案已经交付，根据合同约定业经客户验收并取得验收单据时确认收入。

②城市治理数字化整体解决方案

城市治理数字化整体解决方案包括软件应用平台业务、数据服务业务。软件应用平台业务主要 为城市管理、应急管理、水利水务部门提供城市运行管理服务平台、城市生命线工程管理平台、智慧水务水利软件服务，公司根据合同约定完成交付，客户取得控制权时确认收入。数据服务提供 AI 中台、大模型平台、数据底座等技术支撑服务和多源数据采集、数据治理、数据孪生服务、数据资产化服务等解决方案，在项目运营期间，根据合同相关约定按期计算收入。

30、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

32、 递延所得税资产-递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益， 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

33、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承

租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

34、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

本公司	10.00%
杭州伏泰信息系统有限公司	15.00%
苏州纳故环保科技有限公司	15.00%
苏州问源环境科技有限公司	15.00%
无锡鼎驰信息科技有限公司	15.00%
杭州伏泰环保科技有限公司	5.00%
江苏绿奥环保科技有限公司	5.00%
张家港伏泰环境科技有限公司	25.00%
苏州吴江伏泰纳故环保科技有限公司	25.00%
江苏云奥信息科技有限公司	25.00%
苏州小守环境科技有限公司	25.00%
苏州环境云信息科技有限公司	25.00%
杭州环清信息科技有限公司	25.00%
舟山伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
合肥伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
云梦伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%

黄石伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
广德伏泰问源环境科技有限公司	5.00%
天长市伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
盐城伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
青岛伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	5.00%
湖州伏泰纳故环保技术有限公司	5.00%
济宁伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
沧州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
绍兴伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
滁州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
安徽伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
新乡伏泰明德环保科技有限公司	5.00%
平湖市伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
纳故环保科技（上海）有限公司	5.00%
德清伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
嘉兴伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
台州纳故高隆环保科技有限公司	5.00%
宁远伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
南京伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
台州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
兰州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
纳故环保科技（神农架）有限公司	5.00%
宜兴绿奥环保科技有限公司	5.00%

盐城市盐南高新区绿奥环保科技有限公司	5.00%
江苏新盈生态环境科技有限公司	5.00%
江苏旌扬环境科技有限公司	5.00%
衢州绿奥环保科技有限公司	5.00%
德清智惠环境科技有限公司	5.00%
襄阳伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
嘉善纳故信息技术有限公司	5.00%
吉林省恒鼎伏泰环保科技有限公司	5.00%
江苏纳故如新再生资源有限公司	5.00%
武汉伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
南京纳故领航环境科技有限公司	5.00%
衢州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
东阳伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
海宁伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
马鞍山纳故恒烨环保科技有限公司	5.00%
诸暨伏泰问源环境科技有限公司	5.00%
镇江问源环境科技有限公司	5.00%
湖州固清环境科技有限公司	5.00%
浙江固禾环境科技有限公司	5.00%
嘉兴固连环境科技有限公司	5.00%
广德锐赛环境科技有限公司	5.00%
苏州锐赛环境科技有限公司	5.00%
常熟固连能源科技有限公司	5.00%
泰州锐赛环境科技有限公司	5.00%

嘉善天伏环保科技有限公司	5.00%
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
湖南伏泰环境科技有限责任公司	5.00%
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	5.00%
浙江易智信息技术有限公司	5.00%
湖南驭云信息科技有限公司	5.00%
深圳伏泰智慧环境有限公司	5.00%
黄山市伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
伏泰云（成都）环境科技有限公司	5.00%
江西伏泰智慧科技有限公司	5.00%
重庆伏泰绿奥生态环境科技有限公司	5.00%
宜宾伏泰信息科技有限公司	5.00%
杭州伏泰信息科技有限公司	5.00%
嵊州伏泰智惠环保咨询有限公司	5.00%
四川伏泰未来科技有限公司	5.00%
浙江伏泰汉嘉科技有限公司	5.00%
河北伏泰城运科技服务有限公司	5.00%
徐州市伏泰环境科技有限公司	5.00%
浦江伏泰智能信息科技有限公司	5.00%
伏泰环境科技（厦门）有限责任公司	5.00%

2、 税收优惠及批文

本公司于2025年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省财务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532000825），有效期三年。根据

《企业所得税法》第二十八条的规定“ 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。 ”

本公司于2024年4月15日取得了“ 国家鼓励的重点软件企业 ”认定，根据《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告[2023]12 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》， 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。2024 年至 2026 年部分子公司享受上述优惠政策。

本公司的子公司杭州伏泰信息系统有限公司于 2024 年 12 月 06 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202433000032)，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“ 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。 ”

本公司的子公司无锡鼎驰信息科技有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202432006133)，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“ 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。 ”

本公司的子公司苏州纳故环保科技有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202332016099)，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“ 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。 ”

本公司的子公司杭州伏泰环保科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202333006859)，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“ 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。 ”

本公司的子公司苏州问源环境科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省财务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532009872），有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“ 国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。 ”

本公司的子公司江苏绿奥环保科技有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省财务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432011145），有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”

本公司的子公司苏州环境云信息科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202232004544)，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”

六、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
库存现金		560.00	3,971.12
银行存款	42,574,425.82	78,361,333.43	103,764,214.98
其他货币资金	1,456,459.79	1,893,976.83	7,441,181.95
合　　计	**44,030,885.61**	**80,255,870.26**	**111,209,368.05**
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,960,190.77	4,322,363.33	10,296,389.33

2、交易性金融资产

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00	3,000,000.00
其中：理财产品		10,000,000.00	3,000,000.00
合计		**10,000,000.00**	**3,000,000.00**

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
银行承兑汇票	1,980,576.47	1,220,549.42	
商业承兑汇票	1,606,475.00	1,724,460.00	
小　　计	**3,587,051.47**	**2,945,009.42**	
减：坏账准备	80,323.75	86,223.00	
合　计	**3,506,727.72**	**2,858,786.42**	

（2） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2026-7-31		2025-12-31		2024-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			1,093,230.10	15,000.00		
商业承兑汇票						
合　计			**1,093,230.10**	**15,000.00**		

注：本集团除了15 家信用级别较高的银行（包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开出的银行承兑汇票之外，其他银行开出的银行承兑汇票以及商业承兑汇票背书或者贴现不予终止确认。

（3） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2026-7-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,587,051.47	100.00	80,323.75	2.24	3,506,727.72
其中：					

类　　别	2026-7-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	1,980,576.47	55.21			1,980,576.47
商业承兑汇票	1,606,475.00	44.79	80,323.75	5.00	1,526,151.25
合　　计	**3,587,051.47**	**100.00**	**80,323.75**	**2.24**	**3,506,727.72**

类　　别	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,945,009.42	100.00	86,223.00	2.93	2,858,786.42
其中：					
银行承兑汇票	1,220,549.42	41.44			1,220,549.42
商业承兑汇票	1,724,460.00	58.56	86,223.00	5.00	1,638,237.00
合　　计	**2,945,009.42**	**100.00**	**86,223.00**	**2.93**	**2,858,786.42**

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项　　目	2026-7-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,606,475.00	80,323.75	5.00
合　　计	**1,606,475.00**	**80,323.75**	**5.00**

项　　目	2025-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）

项　目	2025-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,724,460.00	86,223.00	5.00
合　计	**1,724,460.00**	**86,223.00**	**5.00**

（4）坏账准备的情况

年度-期间	年初余额	本年（期）变动金额				年度-期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024 年						
2025 年		86,223.00				86,223.00
2026 年 1-7 月	86,223.00	-5,899.25				80,323.75

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
1 年以内	530,620,995.70	478,088,278.89	658,767,574.57
1 至 2 年	337,681,948.37	345,333,930.08	198, 165,396.55
2 至 3 年	121,659,269.86	122,590,443.41	129,290,081.55
3 至 4 年	59,720,591.07	75,937,201.33	55,420,482.92
4 至 5 年	56, 186,903.94	47,834,991.01	41,933,280.48
5 年以上	69,777,797.17	62,910,688.01	31,667,818.17
小　计	**1,175,647,506.11**	**1,132,695,532.73**	**1,115,244,634.24**
减：坏账准备	245, 126,686.37	240,860,560.07	211,283,911.68

账　龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
合　　计	**930,520,819.74**	**891,834,972.66**	**903,960,722.56**

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	2026-7-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	55,482,124.81	4.72	55,482,124.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,120,165,381.30	95.28	189,644,561.56	16.93	930,520,819.74
其中：					
账龄组合	1,120,165,381.30	95.28	189,644,561.56	16.93	930,520,819.74
合　　计	**1,175,647,506.11**	**100.00**	**245,126,686.37**	**20.85**	**930,520,819.74**

类　　别	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	56,382,124.81	4.98	56,382,124.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,076,313,407.92	95.02	184,478,435.26	17.14	891,834,972.66
其中：					
账龄组合	1,076,313,407.92	95.02	184,478,435.26	17.14	891,834,972.66

类　　别	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　　计	**1,132,695,532.73**	**100.00**	**240,860,560.07**	**21.26**	**891,834,972.66**

类　　别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	77,633,450.40	6.96	77,633,450.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,037,611,183.84	93.04	133,650,461.28	12.88	903,960,722.56
其中：					
账龄组合	1,037,611,183.84	93.04	133,650,461.28	12.88	903,960,722.56
合　　计	**1,115,244,634.24**	**100.00**	**211,283,911.68**	**18.95**	**903,960,722.56**

①按单项计提坏账准备

名称	**2026-7-31**			
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例**	**计提理由**
兰州市安宁区市容环境卫生工作局	34,803,344.60	34,803,344.60	100.00	按预计可收回金额计提
安徽云腾数据资源开发运营有限公司	7,690,000.00	7,690,000.00	100.00	按预计可收回金额计提
福州中城科再生资源利用有限公司	3,371,220.80	3,371,220.80	100.00	按预计可收回金额计提
杭州威立雅科技有限公司	4,000,089.21	4,000,089.21	100.00	按预计可收回金额计提
黄石市铁山区城维园林绿化	1,902,797.20	1,902,797.20	100.00	按预计可收回金额计提

有限公司				
荣成市环境卫生服务中心	948,203.00	948,203.00	100.00	按预计可收回金额计提
深圳市路桥建设集团有限公司	1,746,470.00	1,746,470.00	100.00	按预计可收回金额计提
浙江宏图科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	按预计可收回金额计提
合计	**55,482,124.81**	**55,482,124.81**		

名称	2025-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州市安宁区市容环境卫生工作局	34,803,344.60	34,803,344.60	100.00	按预计可收回金额计提
安徽云腾数据资源开发运营有限公司	7,690,000.00	7,690,000.00	100.00	按预计可收回金额计提
杭州威立雅科技有限公司	4,000,089.21	4,000,089.21	100.00	按预计可收回金额计提
福州中城科再生资源利用有限公司	3,371,220.80	3,371,220.80	100.00	按预计可收回金额计提
深圳市路桥建设集团有限公司	2,246,470.00	2,246,470.00	100.00	按预计可收回金额计提
黄石市铁山区城维园林绿化有限公司	1,902,797.20	1,902,797.20	100.00	按预计可收回金额计提
荣成市环境卫生服务中心	1,348,203.00	1,348,203.00	100.00	按预计可收回金额计提
浙江宏图科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	按预计可收回金额计提
合计	**56,382,124.81**	**56,382,124.81**		

名称	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福州中城科再生资源利用有限公司	3,371,220.80	3,371,220.80	100.00	按预计可收回金额计提

黄石市铁山区城维园林绿化有限公司	1,902,797.20	1,902,797.20	100.00	按预计可收回金额计提
杭州西湖环境集团有限公司	3,766,765.35	3,766,765.35	100.00	按预计可收回金额计提
荣成市环境卫生服务中心	2,948,203.00	2,948,203.00	100.00	按预计可收回金额计提
宁远县城市管理和行政执法局	10,403,700.00	10,403,700.00	100.00	按预计可收回金额计提
深圳市路桥建设集团有限公司	2,446,470.00	2,446,470.00	100.00	按预计可收回金额计提
浙江宏图科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	按预计可收回金额计提
杭州威立雅科技有限公司	9,280,949.44	9,280,949.44	100.00	按预计可收回金额计提
兰州市安宁区市容环境卫生工作局	34,803,344.61	34,803,344.61	100.00	按预计可收回金额计提
安徽云腾数据资源开发运营有限公司	7,690,000.00	7,690,000.00	100.00	按预计可收回金额计提
合计	**77,633,450.40**	**77,633,450.40**		

②按组合计提坏账准备：

名称	**2026-7-31**		
	应收账款	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	530,620,995.70	26,531,050. 11	5.00
1 至 2 年	337,681,948.37	33,768, 194.84	10.00
2 至 3 年	121,659,269.86	36,497,780.96	30.00
3 至 4 年	55,720,501.86	27,860,250.93	50.00
4 至 5 年	47,476,903.93	37,981,523. 14	80.00
5 年以上	27,005,761.58	27,005,761.58	100.00
合计	**1,120,165,381.30**	**189,644,561.56**	

名称	2025-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	478,088,278.89	23,904,413.94	5.00
1 至 2 年	345,333,930.08	34,533,393.01	10.00
2 至 3 年	122,590,443.41	36,777, 133.02	30.00
3 至 4 年	64,247, 112. 11	32, 123,556.06	50.00
4 至 5 年	44,568,521.01	35,654,816.81	80.00
5 年以上	21,485, 122.42	21,485, 122.42	100.00
合计	**1,076,313,407.92**	**184,478,435.26**	

名称	2024-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	655,792,554.27	32,789,627.71	5.00
1 至 2 年	197,768, 197.89	19,776,819.79	10.00
2 至 3 年	108,845,830.73	32,653,749.22	30.00
3 至 4 年	48,554,012.93	24,277,006.47	50.00
4 至 5 年	12,486,649.64	9,989,319.71	80.00
5 年以上	14, 163,938.38	14, 163,938.38	100.00
合计	**1,037,611,183.84**	**133,650,461.28**	

（3）坏账准备的情况

年度-期间	年初余额	本年（期）变动金额				年-期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024 年	164,647,085.19	46,589,067.43			47,759.06	211,283,911.68
2025 年	211,283,911.68	46,694,983.51	17,284,560.23		166,225. 11	240,860,560.07

年度-期间	年初余额	本年（期）变动金额				年-期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2026 年 1-7 月	240,860,560.07	6,655,061.25	900,000.00		-1,488,934.95	245,126,686.37

其中：本年（期）坏账准备收回或转回金额重要的应收账款情况：

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2025 年	宁远县城市管理和行政执法局	10,403,700.00	2025 年与对方达成新的付款协议，转入账龄计提，并已收回 600 万元
2025 年	杭州威立雅科技有限公司	5,280,860.23	本期收回
2025 年	荣成市环境卫生服务中心	1,600,000.00	本期收回
2026 年 1-7 月	荣成市环境卫生服务中心	400,000.00	本期收回
2026 年 1-7 月	深圳市路桥建设集团有限公司	500,000.00	本期收回
合 计		**18,184,560.23**	——

（4）按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2026-7-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2026-7-31 坏账准备余额
苏州市吴江区人民政府松陵街道办事处	50,623,367.48	4.31	2,531,168.37
中国电信股份有限公司	45,481,627.99	3.87	5,204,190.69
兰州市安宁区市容环境卫生工作局	34,803,344.60	2.96	34,803,344.60
浙江德清晟源环境科技有限公司	32,230,029.24	2.74	2,452,275.01
杭州市临平区人民政府崇贤街道办事处	26,908,241.20	2.29	4,334,231.05
合 计	**190,046,610.51**	**16.17**	**49,325,209.72**

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2025-12-31 坏账准备余额
中国电信股份有限公司	50,734,339.27	4.48	5,904,851.64
兰州市安宁区市容环境卫生工作局	34,803,344.60	3.07	34,803,344.60

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2025-12-31 坏账准备余额
苏州市吴江区人民政府松陵街道办事处	33,610,406.53	2.97	1,680,520.33
浙江德清晟源环境科技有限公司	29,469,038.08	2.60	2,154,283.16
杭州市临平区人民政府崇贤街道办事处	27,370,008.20	2.42	2,173,114.47
合 计	**175,987,136.68**	**15.54**	**46,716,114.20**

单位名称	2024-12-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2024-12-31 坏账准备余额
中国电信股份有限公司	53,644,164.10	4.81	6,165,725.91
兰州市安宁区市容环境卫生工作局	34,803,344.61	3.12	34,803,344.61
中国移动通信集团	30,829,782.28	2.76	4,993,007.39
江阴市利昊新农村发展有限公司	24,454,998.29	2.19	1,679,632.94
苏州市吴江区人民政府松陵街道办事处	24,268,097.81	2.18	1,213,404.89
合 计	**168,000,387.09**	**15.06**	**48,855,115.74**

5、应收款项融资

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
应收票据	1,075,698.98	276,313.41	3,196,251.49
其中：银行承兑汇票	1,075,698.98	276,313.41	3,196,251.49
商业承兑汇票			
合计	**1,075,698.98**	**276,313.41**	**3,196,251.49**

6、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	2026-7-31		2025-12-31		2024-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	31,672,706.71	89.92	17,131,260.05	88.31	23,883,294.31	86.70
1 至 2 年	1,808,824.49	5.13	1,607,693.38	8.29	3,097,780.27	11.25

2 至 3 年	1,104,560.99	3.14	241,644.51	1.24	392,154.79	1.42
3 年以上	636,623.04	1.81	418,951.53	2.16	174,297.66	0.63
合　计	**35,222,715.23**	**100.00**	**19,399,549.47**	**100.00**	**27,547,527.03**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026-7-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
江苏鼎数信息科技有限公司	6,960,750.20	19.76
无锡市扬时网络信息科技有限公司	3,382,692.98	9.60
江阴市暄德信息科技有限公司	2,773,980.78	7.88
宿迁爱立晟技术服务有限公司	2,027,206.69	5.76
中环服（成都）科技有限公司	1,903,679.01	5.40
合计	**17,048,309.66**	**48.40**

单位名称	2025-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
宿迁爱立晟技术服务有限公司	3,297,957.08	17.00
江阴市暄德信息科技有限公司	1,567,299.78	8.08
中环服（成都）科技有限公司	1,352,111.89	6.97
中关村科技租赁股份有限公司	800,000.00	4.12
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	625,468.25	3.22
合计	**7,642,837.00**	**39.39**

单位名称	2024-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）

单位名称	2024-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
无锡市扬时网络信息科技有限公司	7,297,419.88	26.49
江苏鼎数信息科技有限公司	6,473,061.05	23.50
腾宏建筑装饰工程有限公司	1,739,512.25	6.31
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	985,880.91	3.58
济川（江苏）环境产业有限公司	731,435.73	2.66
合计	**17,227,309.82**	**62.54**

7、其他应收款

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
应收股利	4,823,500.23		
其他应收款	23,785,766.70	23,880,907.44	19,955,955.92
合计	**28,609,266.93**	**23,880,907.44**	**19,955,955.92**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
1 年以内	15,723,734.59	16,230,509.88	11,286,750.35
1 至 2 年	5,596,222.76	4,642,501.68	5,039,095.13
2 至 3 年	3,061,874.64	3,638,900.59	3,946,200.67
3 至 4 年	2,793,354.29	2,696,470.62	2,868,099.95
4 至 5 年	1,358,145.20	1,941,029.12	2,509,835.14
5 年以上	5,888,343.65	5,208,984.59	4,607,100.16
小计	**34,421,675.13**	**34,358,396.48**	**30,257,081.40**
减：坏账准备	10,635,908.43	10,477,489.04	10,301,125.48

账龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
合计	**23,785,766.70**	**23,880,907.44**	**19,955,955.92**

②按款项性质分类情况

款项性质	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
押金及保证金	16,947,219.89	17,692,468.25	21,343,918.14
备用金	8,402,991.85	6,431,280.12	4,189,833.70
应收代垫款	9,071,463.39	10,234,648.11	4,723,329.56
小计	**34,421,675.13**	**34,358,396.48**	**30,257,081.40**
减：坏账准备	10,635,908.43	10,477,489.04	10,301,125.48
合计	**23,785,766.70**	**23,880,907.44**	**19,955,955.92**

③坏账准备计提情况

2026 年 7 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025-12-31 余额	811,525.50	4,456,978.95	5,208,984.59	10,477,489.04
2025-12-31 余额在 2026 年 1-7 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	181,024.05	-495,600.98	679,359.06	364,782.13
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动	-206,362.74			-206,362.74
2026-7-31 余额	786,186.81	3,961,377.97	5,888,343.65	10,635,908.43

2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024-12-31 余额	564,337.52	5,129,687.80	4,607,100.16	10,301,125.48
2024-12-31 余额在 2025 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	519,794.67	-672,708.85	601,884.43	448,970.25
本年转回	186,297.02			186,297.02
本年转销				
本年核销				
其他变动	-86,309.67			-86,309.67
2025-12-31 余额	811,525.50	4,456,978.95	5,208,984.59	10,477,489.04

2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023-12-31 余额	545,317.86	4,706,702.02	4,201,196.18	9,453,216.06
2023-12-31 余额在 2024 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	19,019.66	422,985.78	405,903.98	847,909.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024-12-31 余额	564,337.52	5,129,687.80	4,607,100.16	10,301,125.48

④坏账准备的情况

年度-期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2026 年 1-7 月	10,477,489.04	364,782.13			-206,362.74	10,635,908.43
2025 年	10,301,125.48	448,970.25	186,297.02		-86,309.67	10,477,489.04
2024 年	9,453,216.06	847,909.42				10,301,125.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2026-7-31

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
台州市黄岩区综合行政执法局	押金、保证金	2,258,380.00	5 年以上	6.56	2,258,380.00
苏州金融租赁股份有限公司	押金、保证金、应收代垫款	1,890,000.00	1 年以内，1-2 年	5.49	114,500.00
浙江杰安物业管理有限公司	押金、保证金	1,700,000.00	1 年以内	4.94	85,000.00
海宁市供联桦成环境服务有限公司	押金、保证金	1,252,818.99	1 年以内	3.64	62,640.95
玺信科技有限公司	应收代垫款	870,000.00	5 年以上	2.53	870,000.00
合　计		**7,971,198.99**		**23.16**	**3,390,520.95**

B、2025-12-31

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
台州市黄岩区综合行政执法局	押金、保证金	2,758,380.00	5 年以上	8.03	2,758,380.00
江阴临港城市运营服务有限公司	应收代垫款	1,729,004.07	1 年以内	5.03	86,450.20
江苏港城环境科技有限公司	押金、保证金	1,502,498.83	1 年以内	4.37	75,124.94
玺信科技有限公司	应收代垫款	870,000.00	5 年以上	2.53	870,000.00
锐赛环境服务（苏州）有限公司	应收代垫款	786,183.56	1-2 年	2.29	78,618.36
合　计		**7,646,066.46**		**22.25**	**3,868,573.50**

C、2024-12-31

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
台州市黄岩区综合行政执法局	押金、保证金	2,758,380.00	5 年以上	9.12	2,758,380.00
句容台泥水泥有限公司	押金、保证金	1,435,100.00	1 年以内	4.74	71,755.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
玺信科技有限公司	应收代垫款	870,000.00	5 年以上	2.88	870,000.00
锐赛环境服务（苏州）有限公司	应收代垫款	786,183.56	1 年以内	2.60	39,309.18
苏州工业园区教育发展投资有限公司	押金、保证金	783,772.26	5 年以上	2.59	367,412.75
合　计		**6,633,435.82**		**21.92**	**4,106,856.93**

8、存货

（1） 存货分类

项　　目	2026-7-31		
	账面余额	存货跌价准备-合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	91,737,830.16		91,737,830.16
合　计	**91,737,830.16**		**91,737,830.16**

项　　目	2025-12-31		
	账面余额	存货跌价准备-合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	69,570,399.68		69,570,399.68
合　计	**69,570,399.68**		**69,570,399.68**

项　　目	2024-12-31		
	账面余额	存货跌价准备-合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	74,009,152.74		74,009,152.74
合　计	**74,009,152.74**		**74,009,152.74**

9、其他流动资产

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
待抵扣/待认证/留抵增值税	12,660,658.06	11,444,477.24	13,647,821.51
预交税金	3,967,949.54	3,028,833.54	5,509,283.18
待摊费用	520,186.77	696,253.01	1,768,770.78
合　　计	**17,148,794.37**	**15,169,563.79**	**20,925,875.47**

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2026-7-31			2025-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	20,664,332.26	8,111,808.83	12,552,523.43	23,065,273.44	8,281,327.88	14,783,945.56
其中：未实现融资收益	1,437,781.19		1,437,781.19	1,570,419.76		1,570,419.76
合计	**19,226,551.07**	**8,111,808.83**	**11,114,742.24**	**21,494,853.68**	**8,281,327.88**	**13,213,525.80**

项目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	16,747,119.10	7,467,715.88	9,279,403.22
其中：未实现融资收益	2,260,037.43		2,260,037.43
合计	**14,487,081.67**	**7,467,715.88**	**7,019,365.79**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2026-7-31				
	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	19,226,551.07	100.00	8,111,808.83	42.19	11,114,742.24

其中：应收租赁款	19,226,551.07	100.00	8,111,808.83	42.19	11,114,742.24
合计	**19,226,551.07**	**100.00**	**8,111,808.83**	**42.19**	**11,114,742.24**

类别	2025-12-31				
	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	21,494,853.68	100.00	8,281,327.88	38.53	13,213,525.80
其中：应收租赁款	21,494,853.68	100.00	8,281,327.88	38.53	13,213,525.80
合计	**21,494,853.68**	**100.00**	**8,281,327.88**	**38.53**	**13,213,525.80**

类别	2024-12-31				
	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	14,487,081.67	100.00	7,467,715.88	51.55	7,019,365.79
其中：应收租赁款	14,487,081.67	100.00	7,467,715.88	51.55	7,019,365.79
合计	**14,487,081.67**	**100.00**	**7,467,715.88**	**51.55**	**7,019,365.79**

11、长期股权投资

被投资单位	2025-12-31	2026 年 1-7 月增减变动								2026-7-31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	14,956,385.41			33,999.43						14,990,384.84	
无锡惠泰环境科技有限公司	36,283,663.60			8,065,038.28						44,348,701.88	
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	1,984,529.57			269,120.67						2,253,650.24	
杭州环科云信息科技有限公司	112,943.98			6.16						112,950.14	
阳泉信息产业有限公司	2,896,419.25			-216,467.75						2,679,951.50	
江苏港城环境科技有限公司	2,450,000.00			2,667,570.22						5,117,570.22	
小计	**58,683,941.81**			**10,819,267.01**						**69,503,208.82**	
合计	**58,683,941.81**			**10,819,267.01**						**69,503,208.82**	

被投资单位	2024-12-31	2025 年度增减变动								2025-12-31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	14,954,244.03			2,141.38						14,956,385.41	
无锡惠泰环境科技有限公司	33,966,721.29			2,316,942.31						36,283,663.60	
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	1,630,878.93			353,650.64						1,984,529.57	
杭州环科云信息科技有限公司	123,533.76			-10,589.78						112,943.98	
阳泉信息产业有限公司	2,893,430.17			2,989.08						2,896,419.25	
江苏港城环境科技有限公司									2,450,000.00	2,450,000.00	
小计	**53,568,808.18**			**2,665,133.63**					**2,450,000.00**	**58,683,941.81**	
合计	**53,568,808.18**			**2,665,133.63**					**2,450,000.00**	**58,683,941.81**	

被投资单位	2023-12-31	2024 年度增减变动								2024-12-31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	14,774,288.36			179,955.67						14,954,244.03	
无锡惠泰环境科技有限公司	29,854,552.28			4,112,169.01						33,966,721.29	
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	1,875,014.76			-244,135.83						1,630,878.93	
杭州环科云信息科技有限公司	118,065.89			5,467.87						123,533.76	
阳泉信息产业有限公司	2,889,520.59			3,909.58						2,893,430.17	
小计	**49,511,441.88**			**4,057,366.30**						**53,568,808.18**	
合计	**49,511,441.88**			**4,057,366.30**						**53,568,808.18**	

12、其他非流动金融资产

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00		1,123,683.63
其中：债务工具投资			
权益工具投资	4,000,000.00		1,123,683.63
合　　计	**4,000,000.00**		**1,123,683.63**

13、固定资产

项　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
固定资产	137,794,926.83	141,758,071.62	149,931,632.26
固定资产清理			
合　计	**137,794,926.83**	**141,758,071.62**	**149,931,632.26**

（1）固定资产

① 固定资产情况

A. 2026 年 7 月 31 日情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机械设备	合计
一、账面原值					
1、2025-12-31 余额	107,457,513.77	63,432,933.30	10,645,926.77	37,574,258.39	219,110,632.23
2、2026 年 1-7 月增加金额	453,806.83	846,076.00	956,836.67	9,367,609.25	11,624,328.75
（1）购置		846,076.00	956,836.67	9,367,609.25	11,170,521.92
（2）在建工程转入	453,806.83				453,806.83
3、2026 年 1-7 月减少金额		11,431,770.15	1,114,512.74	5,442,174.13	17,988,457.02
（1）处置或报废		11,431,770.15	1,114,512.74	5,442,174.13	17,988,457.02

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机械设备	合计
4 、 2026-7-31 余额	107,911,320.60	52,847,239.15	10,488,250.70	41,499,693.51	212,746,503.96
二、累计折旧					
1、2025-12-31 余额	4,677,855.35	40,146,166.20	8,446,392.60	24,082,146.46	77,352,560.61
2、2026 年 1-7 月增加金额	1,494,410.15	4,642,124.38	543,700.39	3,499,845.91	10,180,080.83
（1）计提	1,494,410.15	4,642,124.38	543,700.39	3,499,845.91	10,180,080.83
3、2026 年 1-7 月减少金额		6,551,317.14	913,384.73	5,116,362.44	12,581,064.31
（1）处置或报废		6,551,317.14	913,384.73	5,116,362.44	12,581,064.31
4 、 2026-7-31 余额	6,172,265.50	38,236,973.44	8,076,708.26	22,465,629.93	74,951,577.13
三、减值准备					
1、2025-12-31 余额					
2、2026 年 1 - 7 月增加金额					
3、2026 年 1-7 月减少金额					
4 、 2026-7-31 余额					
四、账面价值					
1 、 2026-7-31 账面价值	101,739,055.10	14,610,265.71	2,411,542.44	19,034,063.58	137,794,926.83
2、2025-12-31 账面价值	102,779,658.42	23,286,767.10	2,199,534.17	13,492,111.93	141,758,071.62

B、2025 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、 2024-12-31余额	107,404,422.15	72,032,510.43	9,696,357.58	30,349,428.71	219,482,718.87
2、2025 年度增加金	53,091.62	13,567,331.76	1,530,367.24	9,024,564.89	24,175,355.51

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机器设备	合计
额					
（1）购置		13,567,331.76	1,530,367.24	9,024,564.89	24,122,263.89
（2）在建工程转入	53,091.62				53,091.62
3、2025 年度减少金额		22,166,908.89	580,798.05	1,799,735.21	24,547,442.15
（1）处置或报废		19,466,352.59	429,371.50	1,799,735.21	21,695,459.30
（2）处置子公司		2,700,556.30	151,426.55		2,851,982.85
4、 2025-12-31余额	107,457,513.77	63,432,933.30	10,645,926.77	37,574,258.39	219,110,632.23
二、累计折旧					
1、 2024-12-31余额	2,125,712.51	39,125,993.19	7,819,400.34	20,479,980.57	69,551,086.61
2、2025 年度增加金额	2,552,142.84	15,066,634.14	1,035,794.10	5,153,168.04	23,807,739.12
（1）计提	2,552,142.84	15,066,634.14	1,035,794.10	5,153,168.04	23,807,739.12
3、2025 年度减少金额		14,046,461.13	408,801.84	1,551,002.15	16,006,265.12
（1）处置或报废		7,891,098.85	238,924.69	1,283,429.56	9,413,453.10
（2）处置子公司		6,155,362.28	169,877.15	267,572.59	6,592,812.02
4、 2025-12-31余额	4,677,855.35	40,146,166.20	8,446,392.60	24,082,146.46	77,352,560.61
三、减值准备					
1、 2024-12-31余额					
2、2025 年度增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机器设备	合计
3、2025 年度减少金额					
4、 2025-12-31余额					
四、账面价值					
1、 2025-12-31账面价值	102,779,658.42	23,286,767.10	2,199,534.17	13,492,111.93	141,758,071.62
2、 2024-12-31账面价值	105,278,709.64	32,906,517.24	1,876,957.24	9,869,448.14	149,931,632.26

C、2024 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、2023-12-31 余额		73,116,805.24	10,304,163.54	55,454,307.69	138,875,276.47
2、2024 年度增加金额	107,404,422.15	12,247,820.70	998,445.28	6,726,615.37	127,377,303.50
（1）购置		12,247,820.70	998,445.28	6,726,615.37	19,972,881.35
（2）在建工程转入	107,404,422.15				107,404,422.15
3、2024 年度减少金额		13,332,115.51	1,606,251.24	31,831,494.35	46,769,861.10
（1）处置或报废		13,332,115.51	1,606,251.24	31,831,494.35	46,769,861.10
4、2024-12-31 余额	107,404,422.15	72,032,510.43	9,696,357.58	30,349,428.71	219,482,718.87
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	机器设备	合计
1、2023-12-31 余额		34,458,172.29	8,017,104.52	40,828,724.85	83,304,001.66
2、2024 年度增加金额	2,125,712.51	17,106,663.58	1,245,040.02	10,916,640.16	31,394,056.27
（1）计提	2,125,712.51	17,106,663.58	1,245,040.02	10,916,640.16	31,394,056.27
3、2024 年度减少金额		12,438,842.68	1,442,744.20	31,265,384.44	45,146,971.32
（1）处置或报废		12,438,842.68	1,442,744.20	31,265,384.44	45,146,971.32
4、2024-12-31 余额	2,125,712.51	39,125,993.19	7,819,400.34	20,479,980.57	69,551,086.61
三、减值准备					
1、2023-12-31 余额					
2、2024 年度增加金额					
3、2024 年度减少金额					
4、2024-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2024-12-31 账面价值	105,278,709.64	32,906,517.24	1,876,957.24	9,869,448.14	149,931,632.26
2、2023-12-31 账面价值		38,658,632.95	2,287,059.02	14,625,582.84	55,571,274.81

②本期抵押的固定资产情况

截止 2026 年 7 月 31 日，有原值 107,911,320.60 元、净值 101,739,055.10 元的房屋建筑物用于抵押担保。

③本期无未办妥产权证书的固定资产。

14、在建工程

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
在建工程	200,000.00	100,000.00	902,406.88
工程物资			
合计	**200,000.00**	**100,000.00**	**902,406.88**

15、使用权资产

（1） 使用权资产情况

2026 年 1-7 月

项　　目	房屋租金	机器设备	合　计
一、账面原值			
1、2025-12-31 余额	21,903,422.25	4,249,557.53	26,152,979.78
2、2026 年 1-7 月增加金额	1,528,299.47		1,528,299.47
3、2026 年 1-7 月减少金额	9,854,568.50		9,854,568.50
4、2026-7-31 余额	13,577,153.22	4,249,557.53	17,826,710.75
二、累计折旧			
1、2025-12-31 余额	14,605,949.77	1,062,389.39	15,668,339.16
2、2026 年 1-7 月增加金额	2,242,002.14	619,727.15	2,861,729.29
3、2026 年 1-7 月减少金额	9,351,617.09		9,351,617.09
4、2026-7-31 余额	7,496,334.82	1,682,116.54	9,178,451.36
三、减值准备			
四、账面价值			

项　　目	房屋租金	机器设备	合　计
1、2026-7-31 账面价值	6,080,818.40	2,567,440.99	8,648,259.39
2、2025-12-31 账面价值	7,297,472.48	3,187,168.14	10,484,640.62

（2） 2025 年度

项　　目	房屋租金	机器设备	合　计
一、账面原值			
1、2024-12-31 余额	13,256,444.41		13,256,444.41
2、2025 年度增加金额	8,646,977.84	4,249,557.53	12,896,535.37
3、2025 年度减少金额			
4、2025-12-31 余额	21,903,422.25	4,249,557.53	26,152,979.78
二、累计折旧			
1、2024-12-31 余额	11,636,990.03		11,636,990.03
2、2025 年度增加金额	2,968,959.74	1,062,389.39	4,031,349.13
3、2025 年度减少金额			
4、2025-12-31 余额	14,605,949.77	1,062,389.39	15,668,339.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2025-12-31 账面价值	7,297,472.48	3,187,168.14	10,484,640.62
2、2024-12-31 账面价值	1,619,454.38		1,619,454.38

（3） 2024 年度

项　　目	房屋租金	运输设备	合　计
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	10,736,258.13	3,492,011.00	14,228,269.13

项　　目	房屋租金	运输设备	合　计
2、2024 年度增加金额	2,520,186.28		2,520,186.28
3、2024 年度减少金额		3,492,011.00	3,492,011.00
4、2024-12-31 余额	13,256,444.41		13,256,444.41
二、累计折旧			
1、2023-12-31 余额	9,984,135.65	2,425,007.64	12,409,143.29
2、2024 年度增加金额	1,652,854.38	1,067,003.36	2,719,857.74
3、2024 年度减少金额		3,492,011.00	3,492,011.00
4、2024-12-31 余额	11,636,990.03		11,636,990.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2024-12-31 账面价值	1,619,454.38		1,619,454.38
2、2023-12-31 账面价值	752,122.48	1,067,003.36	1,819,125.84

16、无形资产

无形资产情况

①2026 年 1-7 月情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2025-12-31 余额	10,843,813.75	178,761.06	11,022,574.81
2、2026 年 1-7 月增加金额			
（1）购置			
3、2026 年 1-7 月减少金额			
（1）处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4、2026-7-31 余额	10,843,813.75	178,761.06	11,022,574.81
二、累计摊销			
1、2025-12-31 余额	1,747,058.71	77,463.36	1,824,522.07
2、2026 年 1-7 月增加金额	210,851.90	10,427.76	221,279.66
（1）计提	210,851.90	10,427.76	221,279.66
3、2026 年 1-7 月减少金额			
（1）处置			
4、2026-7-31 余额	1,957,910.61	87,891.12	2,045,801.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2026-7-31 账面价值	8,885,903.14	90,869.94	8,976,773.08
2、2025-12-31 账面价值	9,096,755.04	101,297.70	9,198,052.74

②2025 年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2024-12-31 余额	10,843,813.75	178,761.06	11,022,574.81
2、2025 年增加金额			
（1）购置			
3、2025 年减少金额			
（1）处置			
4、2025-12-31 余额	10,843,813.75	178,761.06	11,022,574.81
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1、2024-12-31 余额	1,385,598.31	59,587.20	1,445,185.51
2、2025 年增加金额	361,460.40	17,876.16	379,336.56
（1）计提	361,460.40	17,876.16	379,336.56
3、2025 年减少金额			
（1）处置			
4、2025-12-31 余额	1,747,058.71	77,463.36	1,824,522.07
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2025-12-31 账面价值	9,096,755.04	101,297.70	9,198,052.74
2、2024-12-31 账面价值	9,458,215.44	119,173.86	9,577,389.30

③2024 年度情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	10,843,813.75	178,761.06	11,022,574.81
2、2024 年增加金额			
（1）购置			
3、2024 年减少金额			
（1）处置			
4、2024-12-31 余额	10,843,813.75	178,761.06	11,022,574.81
二、累计摊销			
1、2023-12-31 余额	1,024,137.91	41,711.04	1,065,848.95

项目	土地使用权	软件	合计
2、2024 年增加金额	361,460.40	17,876.16	379,336.56
（1）计提	361,460.40	17,876.16	379,336.56
3、2024 年减少金额			
（1）处置			
4、2024-12-31 余额	1,385,598.31	59,587.20	1,445,185.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2024-12-31 账面价值	9,458,215.44	119,173.86	9,577,389.30
2、2023-12-31 账面价值	9,819,675.84	137,050.02	9,956,725.86

（3）根据 2022 年 3 月 18 日公司与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订的《最高额抵押合同》，土地使用权已用于抵押担保。截止 2026 年 7 月 31 日，用于抵押担保的土地使用权账面价值为 8,885,903.14 元。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-7-31
无锡鼎驰信息科技有限公司	974,061.14			974,061.14
合　计	**974,061.14**			**974,061.14**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31
无锡鼎驰信息科技有限公司	974,061.14			974,061.14
合　计	**974,061.14**			**974,061.14**

被投资单位名	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31

称或形成商誉的事项				
无锡鼎驰信息科技有限公司	974,061.14			974,061.14
合　计	**974,061.14**			**974,061.14**

18、长期待摊费用

（1）2026 年 1-7 月变动情况

项　目	2025-12-31	2026年1-7月			2026-7-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,950,389.64	787,415.37	1,038,451.20		1,699,353.81
基建改造费		3,291,654.11	572,526.21		2,719,127.90
合　计	**1,950,389.64**	**4,079,069.48**	**1,610,977.41**		**4,418,481.71**

（2）2025 年度变动情况

项　目	2024-12-31	2025 年			2025-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	2,041,727.11	2,940,863.47	3,032,200.94		1,950,389.64
基建改造费	446,541.50		446,541.50		
合　计	**2,488,268.61**	**2,940,863.47**	**3,478,742.44**		**1,950,389.64**

（3）2024 年度变动情况

项　目	2023-12-31	2024 年			2024-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,987,553.11	2,174,363.69	2,120,189.69		2,041,727.11
基建改造费	80,437.30	2,679,248.95	2,313,144.75		446,541.50
合　计	**2,067,990.41**	**4,853,612.64**	**4,433,334.44**		**2,488,268.61**

19 、 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明细

项 目	2026-7-31		2025-12-31	
	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
信用减值准备	276,887,436.40	21,530,911.65	162,337,757.87	18,833,477.34
可弥补亏损	110,787,979.48	12,393,571.46	93,693,896.25	9,963,603.55
预计负债	9,444.08	815.15	785,863.35	117,879.50
租赁负债	2,095.62	104.78	750,202.98	37,510.15
递延收益			1,436,972.13	143,697.21
合计	**387,686,955.58**	**33,925,403.04**	**259,004,692.58**	**29,096,167.75**

项 目	2024-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	182,825,199.77	17,175,388.64
可弥补亏损	83,379,261.50	7,635,869.66
预计负债	679,398.01	87,836.59
递延收益	4,036,972.13	403,697.21
合 计	**270,920,831.41**	**25,302,792.10**

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2025-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	797,123.91	39,856.20
合 计	**797,123.91**	**39,856.20**

20、短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
抵押质押借款	28,544,010.00	48,148,650.00	50,000,000.00
保证借款	173,100,000.00	192,690,000.00	243,934,950.00
信用借款	18,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	174,905.27	220,751.67	244,241.94
合计	**219,818,915.27**	**259,059,401.67**	**314,179,191.94**

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款总额

21、应付票据

种 类	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
商业承兑汇票			9,350,075.00
合 计			**9,350,075.00**

22、应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
1 年以内	54,175,739.88	48,637,671.13	118,232,831.39
1-2 年	24,458,128.31	34,355,569.13	69,906,333.74
2-3 年	13,958,536.54	32,414,073.63	11,620,525.53
3 年以上	40,283,261.08	28,306,678.34	24,430,350.95
合计	**132,875,665.81**	**143,713,992.23**	**224,190,041.61**

（2） 按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

项　　目	年（期）末余额	占应付账款年末余额合计数的比例（%）
2026-7-31：		
上海库萨科技有限公司	5,720,522.82	4.31
安徽君石智能环保科技有限公司	4,728,236.51	3.56
青岛天奕众禾环保科技有限公司	3,519,100.00	2.65
无锡升腾金属结构设备有限公司	3,089,504.21	2.33
江阴市青阳镇环境卫生管理所	2,270,637.95	1.71
合　　计	**19,328,001.49**	**14.56**
2025-12-31：		
上海库萨科技有限公司	5,538,195.06	3.85
无锡升腾金属结构设备有限公司	3,794,930.37	2.64
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	3,000,000.00	2.09
青岛天奕众禾环保科技有限公司	2,921,600.00	2.03
上海市安装工程集团有限公司	2,475,857.87	1.72
合计	**17,730,583.30**	**12.33**
2024-12-31：		
南京厚之朴环保工程有限公司	19,304,729.40	8.61
无锡升腾金属结构设备有限公司	4,627,964.60	2.06
宁波拓跃人力资源有限公司	4,373,618.61	1.95
杭州海康威视科技有限公司	3,980,487.72	1.78
江阴市暄德信息科技有限公司	3,821,204.53	1.70
合计	**36,108,004.86**	**16.10**

23、合同负债

（1） 合同负债情况

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
货款	6,939,671.24	7,575,301.97	16,207,815.44
合　　计	**6,939,671.24**	**7,575,301.97**	**16,207,815.44**

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2025-12-31	2026年1-7月		2026-7-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	21,457,477.47	155,579,654.12	150,123,413.48	26,913,718.11
二、离职后福利-设定提存计划	74,189.17	7,635,504.37	7,682,400.65	27,292.89
三、辞退福利	233,981.32	4,231,726.62	4,108,247.69	357,460.25
合　　计	**21,765,647.96**	**167,446,885.11**	**161,914,061.82**	**27,298,471.25**

项目	2024-12-31	2025年		2025-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	38,487,389.71	250,098,766.28	267,128,678.52	21,457,477.47
二、离职后福利-设定提存计划	138,314.42	13,467,813.12	13,531,938.37	74,189.17
三、辞退福利	27,800.00	5,355,622.95	5,149,441.63	233,981.32
合　　计	**38,653,504.13**	**268,922,202.35**	**285,810,058.52**	**21,765,647.96**

项目	2023-12-31	2024年		2024-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	37,346,531.44	346,829,610.04	345,688,751.77	38,487,389.71
二、离职后福利-设定提存计划	150,970.54	16,547,161.76	16,559,817.88	138,314.42

项目	2023-12-31	2024年		2024-12-31
		增加	减少	
三、辞退福利		3,103,542.26	3,075,742.26	27,800.00
合　　计	**37,497,501.98**	**366,480,314.06**	**365,324,311.91**	**38,653,504.13**

（2）短期薪酬列示

项目	2025-12-31	2026年1-7月		2026-7-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,390,904.15	147,480,010.57	142,020,547.14	26,850,367.58
2、职工福利费		1,231,267.36	1,231,267.36	
3、社会保险费	47,196.36	3,944,134.41	3,944,401.91	46,928.86
其中：医疗保险费	43,090.22	3,403,650.82	3,408,666.25	38,074.79
工伤保险费	4,022.27	314,754.95	310,007.02	8,770.20
生育保险费	83.87	225,728.64	225,728.64	83.87
4、住房公积金	15,585.00	2,886,560.14	2,889,731.14	12,414.00
5、工会经费和职工教育经费	3,791.96	37,681.64	37,465.93	4,007.67
合　　计	**21,457,477.47**	**155,579,654.12**	**150,123,413.48**	**26,913,718.11**

项目	2024-12-31	2025年		2025-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,354,250.60	235,875,009.27	252,838,355.72	21,390,904.15
2、职工福利费		2,257,941.20	2,257,941.20	
3、社会保险费	87,804.49	6,666,073.60	6,706,681.73	47,196.36
其中：医疗保险费	83,562.37	5,729,252.25	5,769,724.40	43,090.22
工伤保险费	4,158.25	514,772.78	514,908.76	4,022.27

项目	2024-12-31	2025年		2025-12-31
		增加	减少	
生育保险费	83.87	422,048.57	422,048.57	83.87
4、住房公积金	32,807.00	5,121,947.36	5,139,169.36	15,585.00
5、工会经费和职工教育经费	12,527.62	177,794.85	186,530.51	3,791.96
合　　计	**38,487,389.71**	**250,098,766.28**	**267,128,678.52**	**21,457,477.47**

项目	2023-12-31	2024年		2024-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,188,478.48	327,686,215.96	326,520,443.84	38,354,250.60
2、职工福利费		4,237,822.07	4,237,822.07	
3、社会保险费	77,310.29	7,978,560.75	7,968,066.55	87,804.49
其中：医疗保险费	69,293.73	6,874,326.17	6,860,057.53	83,562.37
工伤保险费	7,775.21	584,715.20	588,332.16	4,158.25
生育保险费	241.35	519,519.38	519,676.86	83.87
4、住房公积金	27,362.00	6,422,944.87	6,417,499.87	32,807.00
5、工会经费和职工教育经费	53,380.67	504,066.39	544,919.44	12,527.62
合　　计	**37,346,531.44**	**346,829,610.04**	**345,688,751.77**	**38,487,389.71**

（3）设定提存计划列示

项目	2025-12-31	2026年1-7月		2026-7-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	71,777.69	7,383,756.19	7,428,958.28	26,575.60
2、失业保险费	2,411.48	251,748.18	253,442.37	717.29
合　　计	**74,189.17**	**7,635,504.37**	**7,682,400.65**	**27,292.89**

项目	2024-12-31	2025年	2025-12-31

		增加	减少	
1、基本养老保险	133,679.49	13,041,349.46	13,103,251.26	71,777.69
2、失业保险费	4,634.93	426,463.66	428,687.11	2,411.48
合　　计	**138,314.42**	**13,467,813.12**	**13,531,938.37**	**74,189.17**

项　　目	2023-12-31	2024年		2024-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	145,524.77	16,015,609.53	16,027,454.81	133,679.49
2、失业保险费	5,445.77	531,552.23	532,363.07	4,634.93
合　　计	**150,970.54**	**16,547,161.76**	**16,559,817.88**	**138,314.42**

25、应交税费

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
增值税	1,193,885.97	4,771,677.50	7,563,581.61
企业所得税	6,192,234.53	9,178,604.28	8,617,737.17
城市维护建设税	568,129.90	634,264.39	707,748.23
个人所得税	5,680,874.32	6,838,994.97	757,497.71
教育费附加	314,024.49	227,101.53	291,884.87
地方教育费附加		135,976.26	175,632.52
印花税	11,626.86	30,523.51	21,369.76
房产税	827,014.05	1,052,563.34	827,014.05
车船税		192.16	
土地使用税	3,246.88	9,740.63	
其他	1,014.40	5,802.38	16,722.56
合计	**14,792,051.40**	**22,885,440.95**	**18,979,188.48**

26、其他应付款

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
应付股利			1,804,143.66
其他应付款	38,719,903.61	47,500,115.63	17,582,647.29
合计	**38,719,903.61**	**47,500,115.63**	**19,386,790.95**

（1）应付股利

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
普通股股利			1,804,143.66
合计			**1,804,143.66**

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
备用金、报销款	6,662,934.02	8,414,051.75	7,130,920.06
押金、保证金	2,747,393.09	2,802,204.76	2,536,660.99
应付代垫款	8,309,576.50	283,859.12	7,915,066.24
应付拆借款	21,000,000.00	36,000,000.00	
合计	**38,719,903.61**	**47,500,115.63**	**17,582,647.29**

②本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
一年内到期的长期借款	63,096,342.59	47,300,000.00	
一年内到期的长期应付款	5,446,031.06	2,715,590.28	967,050.00
合计	**68,542,373.65**	**50,015,590.28**	**967,050.00**

28、其他流动负债

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31

待转销项税额	62,998,635.88	59,436,495.42	58,744,881.02
未终止确认的应收票据及供应链票据	263,729,574.85	160,079,663.94	84,269,693.22
合计	**326,728,210.73**	**219,516,159.36**	**143,014,574.24**

29、长期借款

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
抵押借款	73,023,491.07	78,023,491.07	83,023,491.07
保证借款	60,055,200.00	86, 125,200.00	134,280,000.00
长期借款应付利息	135,844.68	157,797.55	267,991.09
减：一年内到期的长期借款	63,096,342.59	47,300,000.00	
合计	**70,118,193.16**	**117,006,488.62**	**217,571,482.16**

30、租赁负债

项　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
租赁付款额	12,928,077.58	13,986,889.41	4,362,958.27
未确认融资费用	364,523.67	556,387.20	98, 189.02
合　计	**12,563,553.91**	**13,430,502.21**	**4,264,769.25**

31、长期应付款

项　目	2026-7-31	2025- 12-31	2024- 12-31
分期付款额	11, 178,813.85	2,715,590.28	1,896,958.27
减：一年内到期的长期应付款	5,446,031.06	2,715,590.28	967,050.00
合计	**5,732,782.79**		**929,908.27**

32、预计负债

项　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31	形成原因
运营业务-积分兑换活动	170,806.28	785,863.35	928,967.71	智慧化城市运营服务
合　计	**170,806.28**	**785,863.35**	**928,967.71**	

33、递延收益

项　目	2025-12-31	2026 年 1-7 月		2026-7-31	形成原因
		增加	减少		
研发补助金	1,436,972.13		1,436,972.13		收到政府补助的研发补助金
合　计	**1,436,972.13**		**1,436,972.13**		

项　目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31	形成原因
		增加	减少		
研发补助金	4,036,972.13		2,600,000.00	1,436,972.13	收到政府补助的研发补助金
合　计	**4,036,972.13**		**2,600,000.00**	**1,436,972.13**	

项　目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	形成原因
		增加	减少		
研发补助金	4,036,972.13			4,036,972.13	收到政府补助的研发补助金
合　计	**4,036,972.13**			**4,036,972.13**	

34、其他非流动负债

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
其他权益工具		1,183,648.05	
合计		**1,183,648.05**	

35、股本

（1） 2026 年 1-7 月股本变动情况

投资者名称	2025-12-31	2026 年 1-7 月增加	2026 年 1-7 月减少	2026-7-31	持股比例%
汉嘉数智科技集团股份有限公司	21,445,459.00			21,445,459.00	51.00
沈刚	7,694,176.00			7,694,176.00	18.30
北京高能时代环境技术股份有限公司	2,216,804.00			2,216,804.00	5.27
程倬	2,074,660.00			2,074,660.00	4.93

投资者名称	2025-12-31	2026 年 1-7 月增加	2026 年 1-7 月减少	2026-7-31	持股比例%
东吴证券股份有限公司	518,923.00			518,923.00	1.23
范延军	945,700.00			945,700.00	2.25
中日节能环保创业投资有限公司	3,021,667.00			3,021,667.00	7.19
苏州泰联智信投资管理合伙企业（有限合伙）	555,758.00			555,758.00	1.32
杭州锦江集团有限公司	803,190.00			803,190.00	1.91
其他股东	2,773,582.00			2,773,582.00	6.60
合　计	**42,049,919.00**			**42,049,919.00**	

（2） 2025 年度股本变动情况

投资者名称	2024-12-31	2025 年增加	2025 年减少	2025-12-31	持股比例%
汉嘉数智科技集团股份有限公司	21,445,459.00			21,445,459.00	51.00
沈刚	7,694,176.00			7,694,176.00	18.30
北京高能时代环境技术股份有限公司	2,216,804.00			2,216,804.00	5.27
程倬	2,074,660.00			2,074,660.00	4.93
东吴证券股份有限公司	518,923.00			518,923.00	1.23
范延军	945,700.00			945,700.00	2.25
中日节能环保创业投资有限公司	3,021,667.00			3,021,667.00	7.19
苏州泰联智信投资管理合伙企业（有限合伙）	555,758.00			555,758.00	1.32

投资者名称	2024-12-31	2025 年增加	2025 年减少	2025-12-31	持股比例%
杭州锦江集团有限公司	803,190.00			803,190.00	1.91
其他股东	2,773,582.00			2,773,582.00	6.60
合　计	**42,049,919.00**			**42,049,919.00**	

（3） 2024 年度股本变动情况

投资者名称	2023-12-31	2024 年增加	2024 年减少	2024-12-31	持股比例%
汉嘉数智科技集团股份有限公司		21,445,459.00		21,445,459.00	51.00
沈刚	14,377,375.00		6,683,199.00	7,694,176.00	18.30
北京高能时代环境技术股份有限公司	4,524,089.00		2,307,285.00	2,216,804.00	5.27
程倬	4,234,000.00		2,159,340.00	2,074,660.00	4.93
东吴证券股份有限公司	1,059,025.00		540,102.00	518,923.00	1.23
范延军	1,930,000.00		984,300.00	945,700.00	2.25
中日节能环保创业投资有限公司	6,166,667.00		3,145,000.00	3,021,667.00	7.19
苏州泰联智信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,134,200.00		578,442.00	555,758.00	1.32
杭州锦江集团有限公司	1,639,163.00		835,973.00	803,190.00	1.91
其他股东	6,985,400.00		4,211,818.00	2,773,582.00	6.60
合　计	**42,049,919.00**	**21,445,459.00**	**21,445,459.00**	**42,049,919.00**	

36、资本公积

（1） 2026 年 1-7 月资本公积变动情况

项　目	2025-12-31	本年增加	本年减少	2026-7-31
股本溢价	234,236,997.97			234,236,997.97
合　计	**234,236,997.97**			**234,236,997.97**

（2） 2025 年度资本公积变动情况

项　目	2024-12-31	本年增加	本年减少	2025-12-31
股本溢价	242,814,513.17		8,577,515.20	234,236,997.97
合　计	**242,814,513.17**		**8,577,515.20**	**234,236,997.97**

（3） 2024 年度资本公积变动情况

项　目	2023-12-31	本年增加	本年减少	2024-12-31
股本溢价	275,384,767.02		32,570,253.85	242,814,513.17
合　计	**275,384,767.02**		**32,570,253.85**	**242,814,513.17**

37、盈余公积

（1） 2026 年 1-7 月盈余公积变动情况

项　　目	2025-12-31	本年增加	本年减少	2026-7-31
法定盈余公积	21,024,959.50			21,024,959.50
合　　计	**21,024,959.50**			**21,024,959.50**

（2） 2025 年度盈余公积变动情况

项　　目	2024-12-31	本年增加	本年减少	2025-12-31
法定盈余公积	21,024,959.50			21,024,959.50
合　　计	**21,024,959.50**			**21,024,959.50**

（3） 2024 年度盈余公积变动情况

项　　目	2023-12-31	本年增加	本年减少	2024-12-31
法定盈余公积	17,370,529.30	3,654,430.20		21,024,959.50

项　　目	2023-12-31	本年增加	本年减少	2024-12-31
合　　计	**17,370,529.30**	**3,654,430.20**		**21,024,959.50**

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38、未分配利润

项　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
调整前上年年末未分配利润	150,131,099.62	74,369,781.96	818,889.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	150,131,099.62	74,369,781.96	818,889.84
加：本年归属于母公司股东的净利润	32,569,531.69	75,761,317.66	77,205,322.32
减：提取法定盈余公积			3,654,430.20
应付普通股股利			
净资产折股			
年末未分配利润	182,700,631.31	150,131,099.62	74,369,781.96

39、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
主营业务收入	362,637,172.54	772,572,613.65	984,375,003.31
其他业务收入			

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
营业收入	362,637,172.54	772,572,613.65	984,375,003.31
主营业务成本	225,522,739.87	459,264,649.10	619,223,058.77
其他业务成本			
营业成本	225,522,739.87	459,264,649.10	619,223,058.77

（2）主营业务按行业列示

①2026 年 1-7 月

项目	2026 年 1-7 月	
	营业收入	营业成本
城市治理数字化整体解决方案	134,768,124.35	58,844,751.55
城市治理机器人整体解决方案	227,869,048.19	166,677,988.32
合计	**362,637,172.54**	**225,522,739.87**

②2025 年度

项目	2025 年度	
	营业收入	营业成本
城市治理数字化整体解决方案	374,345,419.49	164,532,707.78
城市治理机器人整体解决方案	398,227,194.16	294,731,941.32
合计	**772,572,613.65**	**459,264,649.10**

③2024 年度

项目	2024 年度	
	营业收入	营业成本
城市治理数字化整体解决方案	373,777,320.39	161,125,594.64
城市治理机器人整体解决方案	610,597,682.92	458,097,464.13

项目	2024 年度	
	营业收入	营业成本
合计	**984,375,003.31**	**619,223,058.77**

40、税金及附加

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
城市维护建设税	925,782.13	1,514,517.94	1,498,815.53
教育费附加	404,181.39	639,428.62	681,165.96
房产税	451,098.58	902,197.16	827,014.05
土地使用税	22,728.16	100,842.52	42,092.20
车船使用税	22,573.02	47,363.95	45,450.32
印花税	114,827.07	237,547.71	190,849.16
地方教育费附加	269,454.25	422,495.92	431,878.74
其他税费	17,967.56	147,351.13	114,389.66
合　　计	**2,228,612.16**	**4,011,744.95**	**3,831,655.62**

41、销售费用

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
职工薪酬	13,016,780.02	17,915,633.43	18,954,048.47
折旧及摊销	92,683.33	151,510.29	164,589.99
业务招待费	900,638.84	3,507,903.25	4,184,724.65
差旅及交通费用	1,575,094.31	4,584,153.57	3,788,353.25
办公费	294,452.13	415,591.17	241,882.38
广告宣传费	633,221.22	3,340,369.78	1,446,430.47
其他	627,381.14	831,774.84	2,958,514.67
合　　计	**17,140,250.99**	**30,746,936.33**	**31,738,543.88**

42、管理费用

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
职工薪酬	25,246,188.70	28,384,233.13	53,781,378.58
折旧及摊销	3,647,050.35	6,141,554.89	4,424,592.50
业务招待费	2,733,716.54	5,977,961.21	7,832,994.78
办公费	6,698,981.80	7,828,856.48	11,301,929.32
差旅费	1,736,640.70	3,003,594.29	4,106,697.79
聘请中介机构费	808,721.99	4,042,142.00	6,105,866.32
其他	1,939,821.94	3,438,890.01	4,177,913.69
合　　计	**42,811,122.02**	**58,817,232.01**	**91,731,372.98**

43、研发费用

项目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
职工薪酬	35,017,700.08	62,860,648.71	66,012,630.94
试验检测费	690,566.04	3,839,855.76	7,604,282.00
研发材料支出	1,427,245.23	4,785,477.33	8,084,465.69
技术服务费	847,416.76	1,328,863.22	3,476,170.95
折旧费	603,999.39	3,355,260.69	531,648.32
委托开发费	249,061.50	927,542.55	188,679.24
其他费用	288,771.43	1,360,019.23	1,356,961.44
合计	**39,124,760.43**	**78,457,667.49**	**87,254,838.58**

44、财务费用

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
利息支出	12,661,067.71	20,868,382.85	24,531,484.57
减：利息收入	167,013.17	1,114,372.80	1,177,179.56

项　　目	2026年1-7月	2025 年度	2024 年度
手续费	99,312.49	214,986.22	265,462.45
其他费用	4,301.81	6,263.71	85,831.93
合计	**12,597,668.84**	**19,975,259.98**	**23,705,599.39**

45、其他收益

项　　目	2026 年1-7 月	2025年度	2024年度
政府补助	1,935,076.20	4,100,566.38	6,364,553.76
合计	**1,935,076.20**	**4,100,566.38**	**6,364,553.76**

46、投资收益

项目	2026年1-7月	2025年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	10,819,267.01	2,665,133.63	4,057,366.30
处置交易性金融资产取得的投资收益			63,072.14
处置子公司产生的投资收益	-1,022,619.07	-639,436.46	185,396.42
合计	**9,796,647.94**	**2,025,697.17**	**4,305,834.86**

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026年1-7月	2025年度	2024年度
其他非流动金融资产	5,183,648.05	-2,307,331.67	-1,857,421.84
合计	**5,183,648.05**	**-2,307,331.67**	**-1,857,421.84**

48、信用减值损失

项　　目	2026 年1-7 月	2025年度	2024年度
应收票据减值损失	5,899.25	-86,223.00	
应收账款减值损失	-5,755,061.25	-29,410,423.28	-46,589,067.43
其他应收款坏账损失	-364,782.13	-262,673.23	-847,909.42
长期应收款坏账损失	169,519.05	-813,612.00	1,689,275.96

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
合　　计	**-5,944,425.08**	**-30,572,931.51**	**-45,747,700.89**

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产处置收益

资产处置收益的来源	2026年1-7月	2025年度	2024年度
固定资产处置利得			1,989,970.78
合计			**1,989,970.78**

50、营业外收入

项目	2026年1-7月	计入当期非经常性损益的金额	2025年度	计入当期非经常性损益的金额	2024年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			3,000.00	3,000.00	582,707.43	582,707.43
违约赔偿金收入			198,800.00	198,800.00		
保险赔款收入	100,000.00	100,000.00	72,419.66	72,419.66	103,597.05	103,597.05
非流动资产毁损报废利得	902,435.84	902,435.84	460,217.92	460,217.92	134,713.74	134,713.74
无法支付的应付款项	128,395.46	128,395.46			1,871,586.85	1,871,586.85
其他	1,142.22	1,142.22	89,790.47	89,790.47	75,202.56	75,202.56
合计	**1,131,973.52**	**1,131,973.52**	**824,228.05**	**824,228.05**	**2,767,807.63**	**2,767,807.63**

51、营业外支出

项目	**2026年1-7月**	**计入当期非经常性损益的金额**	**2025年度**	**计入当期非经常性损益的金额**	**2024年度**	**计入当期非经常性损益的金额**
非流动资产毁损报废损失	1,025,904.93	1,025,904.93	581,381.99	581,381.99	339,398.80	339,398.80
对外捐赠支出	62,000.00	62,000.00	29,000.00	29,000.00	125,000.00	125,000.00

罚款支出	285,869.40	285,869.40			608,459.25	608,459.25
其他	60,824.26	60,824.26	23,310.50	23,310.50	279,812.75	279,812.75
赔偿金、违约金	1,634,918.64	1,634,918.64	1,361,541.84	1,361,541.84	834,223.05	834,223.05
税收滞纳金			601,522.94	601,522.94		
非常损失			7,407.53	7,407.53	756,276.35	756,276.35
合计	**3,069,517.23**	**3,069,517.23**	**2,604,164.80**	**2,604,164.80**	**2,943,170.20**	**2,943,170.20**

52、所得税费用

（1） 所得税费用表

项　　目	**2026年1-7月**	**2025年度**	**2024年度**
当期所得税费用	922,831.75	12,151,189.00	9,597,392.85
递延所得税费用	-4,743,509.78	-4,549,553.83	-7,331,198.17
合　　计	**-3,820,678.03**	**7,601,635.17**	**2,266,194.68**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	**2026年1-7月**	**2025年度**	**2024年度**
利润总额	34,352,386.82	92,765,187.41	91,769,808.19
按适用税率计算的所得税费用	3,435,238.68	9,276,518.74	9,176,980.82
子公司适用不同税率的影响	-1,320,076.28	990,112.70	-1,170,127.65
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-2,862,131.65	-2,034,661.17	-3,291,941.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,258,966.56	8,260,946.25	6,959,171.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度（期间）内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		21,563.28	5,469.48
研发费用加计扣除的影响	-4,332,675.34	-8,912,844.63	-9,413,358.24
其他			

项　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
所得税费用	-3,820,678.03	7,601,635.17	2,266,194.68

53、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
押金保证金	4,912,804.03	1,935,592.64	9,501,168.21
政府补助	1,935,076.20	3,471,751.21	6,362,921.40
利息收入	81,129.53	206,579.49	646,825.99
往来款及其他	7,742,835.22	13,861,455.67	6,213,617.93
合　计	**14,671,844.98**	**19,475,379.01**	**22,724,533.53**

②支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
付现费用支出	18,801,357.51	41742806.32	62,797,155.58
押金保证金	1,389,930.29		6,060,145.98
往来款及其他	10,479,378.98	11,787,901.72	4,000,409.06
合　计	**30,670,666.78**	**53,530,708.04**	**72,857,710.62**

（2） 与筹资活动有关的现金

① 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
保函保证金	362,570.84	3,965,091.79	2,500,755.65
合　计	**362,570.84**	**3,965,091.79**	**2,500,755.65**

② 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度

租赁付款额	2,975,431.92	3,587,840.21	1,649,273.44
收购子公司少数股东权益			
合　　计	**2,975,431.92**	**3,587,840.21**	**1,649,273.44**

54、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	**2026 年 1-7 月**	**2025 年度**	**2024 年度**
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	36,066,099.66	85,163,552.24	89,503,613.51
加：资产减值准备			
信用减值损失	5,944,425.08	30,572,931.51	45,747,700.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,345,935.81	25,420,806.20	31,394,056.27
使用权资产折旧	2,861,729.29	4,031,349.13	2,719,857.74
无形资产摊销	221,279.66	379,336.56	319,093.16
长期待摊费用摊销	1,610,977.41	6,663,428.57	4,433,334.44
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）	123,469.09	7,570.96	-1,989,970.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			231,196.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,183,648.05	2,307,331.67	1,857,421.84
财务费用（收益以“－”号填列）	12,665,369.52	20,405,027.25	23,371,595.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,796,647.94	-2,025,697.17	-4,305,834.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,829,235.29	3,793,375.65	-7,331,198.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-39,856.20	39,856.20	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,167,430.48	4,438,753.06	-39,641,161.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,684,699.20	-40,040,897.11	-304,043,553.67

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,535,793.89	-83,326,916.87	143,554,010.99
其他	-436,972.13	-1,305,591.77	
经营活动产生的现金流量净额	-30,763,409.88	56,524,216.08	-14,179,838.45
2、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	44,030,885.61	80,255,870.26	111,209,368.05
减：现金的年初余额	80,255,870.26	111,209,368.05	205,730,091.24
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-36,224,984.65	-30,953,497.79	-94,520,723.19

（2） 现金及现金等价物的构成

项　　目	**2026年1-7月**	**2025年度**	**2024年度**
一、现金	41,070,694.84	75,933,506.93	100,912,978.72
其中：库存现金		560.00	3,971.12
可随时用于支付的银行存款	41,023,246.72	75,810,552.61	100,755,346.53
可随时用于支付的其他货币资金	47,448.12	122,394.32	153,661.07
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	41,070,694.84	75,933,506.93	100,912,978.72

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
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	2,960,190.77	4,322,363.33	10,296,389.33

（3） 所有权或使用权受限制的资产

项　　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度	理由
货币资金	1,409,011.67	2,771,582.51	10,296,389.33	冻结保证金
货币资金	1,551,179.10	1,550,780.82		河北银行共管户
固定资产-房屋建筑物	101,739,055.10	102,779,658.42	105,278,709.64	用于抵押担保
无形资产-土地使用权	8,885,903.14	9,096,755.04	9,458,215.44	用于抵押担保
合　　计	**113,585,149.01**	**116,198,776.79**	**125,033,314.41**	

七、 合并范围的变更

1、 新设控股子公司

单位名称	形成控制权方式	直接-间接控制	设立时间	注册资本（万元）	实收资本
北京市怀柔区伏泰云科科技有限公司	新设	直接	2026-07-07	300	
浦江伏泰智能信息科技有限公司	新设	直接	2026-06-24	1000	
徐州市伏泰环境科技有限公司	新设	直接	2026-03-05	500	
伏泰环境科技（厦门）有限责任公司	新设	间接	2026-04-27	700	
绵阳伏泰信息科技有限公司	新设	直接	2025-10-16	100	
宜宾伏泰信息科技有限公司	新设	直接	2025-4-16	2000	
诸暨市问源再生资源回收有限公司	新设	间接	2025-9-16	50	
四川伏泰未来科技有限公司	新设	直接	2025-8-6	2000	

单位名称	形成控制权方式	直接-间接控制	设立时间	注册资本（万元）	实收资本
浙江伏泰汉嘉科技有限公司	新设	直接	2025-8-26	1000	
河北伏泰城运科技服务有限公司	新设	直接	2025-8-14	300	
嵊州伏泰智惠环保咨询有限公司	新设	直接	2025-6-11	100	
杭州伏泰信息科技有限公司	新设	直接	2025-1-24	100	
镇江问源环境科技有限公司	新设	间接	2024-07-31	100	
盐城市盐南高新区港城环境科技有限公司	新设	间接	2024-07-19	10	
重庆伏泰绿奥生态环境科技有限公司	新设	间接	2024-12-25	100	
锐赛环境服务（苏州）有限公司	新设	间接	2024-01-16	200	

2、 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
长春伏泰纳故环保科技有限责任公司		66.00%	股权转让	2026 年 1 月 9 日	股权转让完成	551,380.91
江苏伏泰问源环境有限公司(擎鼎城市服务(苏州)有限公司)		51.00%	股权转让	2025 年 5 月 31 日	股权转让完成	326,702.27
江苏港城环境科技有限公司	3,506,724.36	16.00%	股权转让	2025 年 12 月 31 日	股权转让完成	703,872.25
诸暨市问源再生资源回收有限公		100.00%	股权转让	2025 年 12 月 26 日	股权转让完成	-107,196.24

司						
锐赛环境服务（苏州）有限公司		61.00%	股权转让	2024 年 10 月 12 日	股权转让完成	157,015.70

3、 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
河北伏泰城运科技服务有限公司	2026 年 3 月 27 日
湖南驭云信息科技有限公司	2026 年 1 月 6 日
济宁伏泰纳故环保科技有限公司	2026 年 4 月 16 日
深圳伏泰智慧环境有限公司	2026 年 1 月 19 日
天长市伏泰纳故环保科技有限公司	2026 年 2 月 27 日
盐城市盐南高新区绿奥环保科技有限公司	2026 年 6 月 1 日
杭州为伊环境科技有限公司	2025 年 05 月 21 日
金华伏泰青庭环保科技有限公司	2025 年 06 月 10 日
安徽省伏泰环境科技有限责任公司	2025 年 07 月 30 日
泰州伏泰纳故环保科技有限公司	2025 年 06 月 30 日
自贡巴科伏泰环保科技有限公司	2025 年 02 月 21 日
蚌埠市伏泰纳故环保科技有限公司	2024 年 9 月 24 日
武汉伏泰智慧环境科技有限公司	2024 年 4 月 25 日

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
舟山伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省舟山市	500.00	浙江省舟山市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
合肥伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省合肥市	500.00	安徽省合肥市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
云梦伏泰纳故环保科技有限公司	湖北省孝感市	3.00	湖北省孝感市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
黄石伏泰纳故环保科技有限公司	湖北省黄石市	500.00	湖北省黄石市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广德伏泰问源环境科技有限公司	安徽省宣城市	500.00	安徽省宣城市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
天长市伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省滁州市	500.00	安徽省滁州市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
盐城伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省盐城市	500.00	江苏省盐城市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
青岛伏泰纳故环保科技有限公司	山东省青岛市	10.00	山东省青岛市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
杭州伏泰信息系统有限公司	浙江省杭州市	300.00	浙江省杭州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案		55.00	伏泰直接设立，25 年 12 月出售给环境云
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	江苏省盐城市	200.00	江苏省盐城市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
湖州伏泰纳故环保技术有限公司	浙江省湖州市	10.00	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
济宁伏泰纳故环保科技有限公司	山东省济宁市	100.00	山东省济宁市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
沧州伏泰纳故环保科技有限公司	河北省沧州市	20.00	河北省沧州市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
绍兴伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省绍兴市	575.00	浙江省绍兴市	城市治理机器人整体解决方案	86.96		直接设立
滁州伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省滁州市	500.00	安徽省滁州市	城市治理机器人整体解决方案	70.00		直接设立
安徽伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省宿州市	500.00	安徽省宿州市	城市治理机器人整体解决方案	70.00		直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
新乡伏泰明德环保科技有限公司	河南省新乡市	200.00	河南省新乡市	城市治理机器人整体解决方案	70.00		直接设立
张家港伏泰环境科技有限公司	江苏省苏州市	500.00	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案	67.00		直接设立
苏州纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	1,214.28	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案	83.53		直接设立
平湖市伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	500.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
纳故环保科技（上海）有限公司	上海市闵行区	500.00	上海市闵行区	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
德清伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省湖州市	500.00	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
嘉兴伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	500.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
台州纳故高隆环保科技有限公司	浙江省台州市	500.00	浙江省台州市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
苏州吴江伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	500.00	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
宁远伏泰纳故环保科技有限公司	湖南省永州市	500.00	湖南省永州市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
南京伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省南京市	500.00	江苏省南京市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
台州伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省台州市	500.00	浙江省台州市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
兰州伏泰纳故环保科技有限公司	甘肃省兰州市	500.00	甘肃省兰州市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
杭州伏泰环保科技有限公司	浙江省杭州市	1,000.00	浙江省杭州市	城市治理机器人整体解决方案		74.34	纳故直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
纳故环保科技（神农架）有限公司	湖北省省神农架林区	500.00	湖北省省神农架林区	城市治理机器人整体解决方案		66.82	纳故直接设立
江苏绿奥环保科技有限公司	江苏省无锡市	1,000.00	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		58.47	纳故收购
江苏云奥信息科技有限公司	江苏省无锡市	1,000.00	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		58.47	绿奥直接设立
宜兴绿奥环保科技有限公司	江苏省无锡市	500.00	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		58.47	绿奥直接设立
盐城市盐南高新区绿奥环保科技有限公司	江苏省盐城市	10.00	江苏省盐城市	城市治理机器人整体解决方案		58.47	绿奥直接设立
江苏新盈生态环境科技有限公司	江苏省无锡市	1,000.00	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		38.01	绿奥直接设立
江苏旌扬环境科技有限公司	江苏省无锡市	1,000.00	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		38.01	绿奥直接设立
衢州绿奥环保科技有限公司	浙江省衢州市	1,000.00	浙江省衢州市	城市治理机器人整体解决方案		30.40	绿奥直接设立
德清智惠环境科技有限公司	浙江省湖州市	300.00	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案		58.47	纳故直接设立
襄阳伏泰纳故环保科技有限公司	湖北省襄阳市	500.00	湖北省襄阳市	城市治理机器人整体解决方案		55.97	纳故直接设立
嘉善纳故信息技术有限公司	浙江省嘉兴市	100.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		55.97	纳故直接设立
吉林省恒鼎伏泰环保科技有限公司	吉林省长春市	500.00	吉林省长春市	城市治理机器人整体解决方案		55.13	纳故直接设立
江苏纳故如新再生资源有限公司	江苏省无锡市	1,000.00	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		54.29	纳故直接设立
武汉伏泰纳故环保科技有限公司	湖北省武汉市	500.00	湖北省武汉市	城市治理机器人整体解决方案		54.29	纳故直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
南京纳故领航环境科技有限公司	江苏省南京市	120.00	江苏省南京市	城市治理机器人整体解决方案		50.12	纳故直接设立
衢州伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省衢州市	100.00	浙江省衢州市	城市治理机器人整体解决方案		43.44	纳故直接设立
东阳伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省金华市	500.00	浙江省金华市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	纳故直接设立
海宁伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	100.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	纳故直接设立
马鞍山纳故恒烨环保科技有限公司	安徽省马鞍山市	500.00	安徽省马鞍山市	城市治理机器人整体解决方案		83.53	纳故直接设立
苏州小守环境科技有限公司	江苏省苏州市	500.00	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	纳故直接设立
苏州问源环境科技有限公司	江苏省苏州市	450.00	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	纳故直接设立
诸暨伏泰问源环境科技有限公司	浙江省绍兴市	200.00	浙江省绍兴市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	苏州问源直接设立
镇江问源环境科技有限公司	江苏省镇江市	100.00	江苏省镇江市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	苏州问源直接设立
湖州固清环境科技有限公司	浙江省湖州市	200.00	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案		29.82	苏州问源直接设立
浙江固禾环境科技有限公司	浙江省嘉兴市	1,000.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		25.99	苏州问源直接设立
嘉兴固连环境科技有限公司	浙江省嘉兴市	1,000.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		25.99	苏州问源直接设立
广德锐赛环境科技有限公司	安徽省宣城市	300.00	安徽省宣城市	城市治理机器人整体解决方案		21.73	苏州问源直接设立
苏州锐赛环境科技有限公司	江苏省苏州市	200.00	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		21.73	苏州问源直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
常熟固连能源科技有限公司	江苏省苏州市	100.00	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		21.73	苏州问源直接设立
泰州锐赛环境科技有限公司	江苏省泰州市	40.00	江苏省泰州市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	苏州问源直接设立
嘉善天伏环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	100.00	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		42.60	纳故直接设立
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	四川省泸州市	1,000.00	四川省泸州市	城市治理机器人整体解决方案	66.00		直接设立
湖南伏泰环境科技有限责任公司	湖南省岳阳市	1,000.00	湖南省岳阳市	城市治理机器人整体解决方案	40.00		直接设立
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	江苏省苏州市	500.00	江苏省苏州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	60.00		直接设立
苏州环境云信息科技有限公司	江苏省苏州市	1,000.00	江苏省苏州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	55.00		直接设立
杭州环清信息科技有限公司	浙江省杭州市	300.00	浙江省杭州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案		55.00	环境云直接设立
浙江易智信息技术有限公司	浙江省湖州市	1,000.00	浙江省湖州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	51.00		直接设立
湖南驭云信息科技有限公司	湖南省长沙市	1,000.00	湖南省长沙市	城市治理机器人整体解决方案	51.00		直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳伏泰智慧环境有限公司	广东省深圳市	1,000.00	广东省深圳市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	51.00		直接设立
黄山市伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省黄山市	500.00	安徽省黄山市	城市治理机器人整体解决方案	51.00		直接设立
伏泰云（成都）环境科技有限公司	四川省成都市	500.00	四川省成都市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	51.00		直接设立
无锡鼎驰信息科技有限公司	江苏省无锡市	400.00	江苏省无锡市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案		61.00	收购
江西伏泰智慧科技有限公司	江西省南昌市	20.00	江西省南昌市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案		61.00	无锡鼎驰直接设立
重庆伏泰绿奥生态环境科技有限公司	重庆市	100.00	重庆市	城市治理机器人整体解决方案		43.85	绿奥直接设立
宜宾伏泰信息科技有限公司	四川省宜宾市	2,000.00	四川省宜宾市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
杭州伏泰信息科技有限公司	浙江省杭州市	100.00	浙江省杭州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	80.00		直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
嵊州伏泰智惠环保咨询有限公司	浙江省绍兴市	100.00	浙江省绍兴市	城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
四川伏泰未来科技有限公司	四川省成都市	2,000.00	四川省成都市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
浙江伏泰汉嘉科技有限公司	浙江省温州市	1,000.00	浙江省温州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	80.00		直接设立
河北伏泰城运科技服务有限公司	河北省石家庄市	300.00	河北省石家庄市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	51.00		直接设立
徐州市伏泰环境科技有限公司	江苏省徐州市	500.00	江苏省徐州市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
浦江伏泰智能信息科技有限公司	浙江省金华市	1,000.00	浙江省金华市	城市治理数字化整体解决方案、城市治理机器人整体解决方案	100.00		直接设立
伏泰环境科技（厦门）有限责任公司	福建省厦门市	700.00	福建省厦门市	城市治理机器人整体解决方案	40.00		直接设立
庆阳伏泰信息科技有限公司	甘肃省庆阳市	500	甘肃省庆阳市	尚未开展实际经营	100.00		直接设立
绵阳伏泰信息科技有限公司	四川绵阳	100	四川绵阳	尚未开展实际经营	81.00		直接设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京市怀柔区伏泰云科科技有限公司	北京市怀柔区	300	北京市怀柔区	尚未开展实际经营	100.00		直接设立

九、 关联方及关联交易

1、 控股股东和实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
汉嘉数智科技集团股份有限公司	浙江省	工程咨询服务业	225,738,328.00 元	51.00%	51.00%

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	注册地	行业	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	浙江杭州	科学研究和技术服务业	49.00%		联营企业
无锡惠泰环境科技有限公司	江苏无锡	水利、环境和公共设施管理业	49.00%		联营企业
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	江苏泰州	水利、环境和公共设施管理业	40.00%		联营企业
杭州环科云信息科技有限公司	浙江杭州	信息传输、软件和信息技术服务业	29.20%		联营企业
阳泉信息产业有限公司	山西阳泉	信息传输、软件和信息技术服务业	24.69%		联营企业
江苏港城环境科技有限公司	江苏无锡	城市治理机器人整体解决方案		49.00%	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

沈刚	伏泰科技法定代表人
何尉君	伏泰科技股东、沈刚的配偶
程倬	伏泰科技总经理
范延军	伏泰科技董事，副总经理
苏州泰联智信投资管理合伙企业(有限合伙)	伏泰科技法定代表人控股
北京高能时代环境技术股份有限公司	持股伏泰科技 5%以上的股东
中日节能环保创业投资有限公司	持股伏泰科技 5%以上的股东

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品-接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
杭州环科云信息科技有限公司	城市治理数字化整体解决方案	46,000.00		168,729.19
合计		**46,000.00**		**168,729.19**

出售商品-提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
无锡惠泰环境科技有限公司	城市治理机器人整体解决方案	10,730.07	423,230.09	1,906,043.63
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	城市治理机器人整体解决方案			166,151.96
北京高能时代环境技术股份有限公司	城市治理数字化整体解决方案		12,743.30	11,064.42
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	城市治理机器人整体解决方案		354,273.63	

江苏港城环境科技有限公司	城市治理机器人整体解决方案	3,448,334.66		
合计		**3,459,064.73**	**790,247.02**	**2,083,260.01**

（2） 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汉嘉数智科技集团股份有限公司	322,000,000.00	2025 年 6 月 30 日	2035 年 6 月 30 日	否
苏州问源环境科技有限公司	1,000,000.00	2026 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日	否
苏州问源环境科技有限公司	9,000,000.00	2025 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 27 日	否
苏州问源环境科技有限公司	5,000,000.00	2025 年 10 月 10 日	2026 年 9 月 28 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	否
江苏绿奥环保科技有限公司	8,000,000.00	2026 年 1 月 30 日	2027 年 12 月 15 日	否
江苏绿奥环保科技有限公司	8,000,000.00	2025 年 8 月 27 日	2026 年 8 月 27 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 9 月 10 日	2026 年 9 月 8 日	否
张家港伏泰环境科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 8 月 22 日	2026 年 8 月 21 日	否
苏州吴江伏泰纳故环保科技有限公司	5,000,000.00	2026 年 6 月 25 日	2027 年 6 月 24 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	5,000,000.00	2026 年 1 月 30 日	2027 年 1 月 29 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	1,305,200.00	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	21,750,000.00	2023 年 11 月 6 日	2026 年 11 月 5 日	否

本公司作为被担保方

①银行融资类

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
汉嘉数智科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2025 年 9 月 3 日	2026 年 9 月 2 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2026 年 6 月 30 日	2027 年 6 月 25 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 3 月 19 日	2027 年 3 月 18 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 3 月 23 日	2027 年 3 月 21 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2026 年 6 月 30 日	2027 年 6 月 21 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2026 年 7 月 1 日	2027 年 5 月 25 日	否
沈刚、汉嘉数智科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2026 年 6 月 26 日	2026 年 10 月 9 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	7,500,000.00	2026 年 1 月 9 日	2026 年 12 月 25 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	11,470,000.00	2025 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 13 日	否
沈刚	15,000,000.00	2026 年 6 月 23 日	2027 年 6 月 21 日	否
沈刚夫妇	30,000,000.00	2026 年 5 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	否
沈刚夫妇	9,000,000.00	2025 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 15 日	否
苏州纳故环保科技有限公司	25,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2027 年 6 月 26 日	否
沈刚夫妇	73,023,491.07	2022 年 5 月 18 日	2031 年 5 月 31 日	否
沈刚夫妇	9,000,000.00	2026 年 3 月 21 日	2027 年 3 月 20 日	否
沈刚夫妇	2,000,000.00	2026 年 6 月 29 日	2029 年 6 月 28 日	否

（3） 关联方资金拆借

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
汉嘉数智科技集团股份有限公司	21,000,000.00	36,000,000.00	

（4） 关键管理人员报酬

项　　目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
关键管理人员报酬	157.85	270.00	253.00

（5） 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	2026-7-31		2025-12-31		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
北京高能时代环境技术股份有限公司	65,000.00	65,000.00	395,000.00	382,000.00	397,974.35	365,474.35
杭州环科云信息科技有限公司	2,220.75	1,776.60	2,220.75	1,110.38	2,220.75	666.23
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	12,944,189.71	9,076,234.64	15,944,189.71	8,723,077.73	16,532,953.14	5,921,252.50
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	89,750.00	4,912.50	647,990.00	57,924.00	1,607,500.00	80,375.00
无锡惠泰环境科技有限公司	173,810.05	25,081.01	210,185.07	19,199.76	2,103,032.79	180,979.61
江苏港城环境科技有限公司	667,097.61	34,404.88				
合计	**13,942,068.12**	**9,207,409.63**	**17,199,585.53**	**9,183,311.87**	**20,643,681.03**	**6,548,747.69**
预付款项：						
北京高能时代环境技术股份有限公司	8,423.60					

杭州环科云信息科技有限公司	300,000.00					
合计	**308,423.60**					
其他应收款：						
杭州环科云信息科技有限公司	330,000.00	124,000.00	330,000.00	114,000.00	130,000.00	65,000.00
无锡惠泰环境科技有限公司	123,032.81	94,194.41	123,032.81	64,195.19	123,032.81	38,695.70
江苏港城环境科技有限公司			1,502,498.83	75,124.94		
合计	**453,032.81**	**218,194.41**	**1,955,531.64**	**253,320.13**	**253,032.81**	**103,695.70**

应付项目

项目名称	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
应付账款：			
无锡惠泰环境科技有限公司	37,540.21	37,540.21	37,540.21
杭州环科云信息科技有限公司	323,788.22	277,788.22	
江苏港城环境科技有限公司	401,575.00		
合计	**762,903.43**	**315,328.43**	**37,540.21**
合同负债：			
无锡惠泰环境科技有限公司			441,874.97
合计			**441,874.97**
其他应付款：			
杭州绿产伏泰环境科技有限公司			56,822.00
江苏港城环境科技有限公司	40,674.34	1,060,545.37	

合计	**40,674.34**	**1,060,545.37**	**56,822.00**

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司以自有资产抵押、质押情况详见本附注 6.54.3 所有权或使用权受限制的资产之说明。

本公司担保情况详见本附注 9.5.2 关联担保情况之说明。

2、 或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司母公司汉嘉数智科技集团股份有限公司于 2026 年 8 月 28 日召开董事会，审议通过转让所持本公司 16% 股权事宜，与苏州海纳川创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州海纳江创业投资合伙企业（有限合伙）及广州库萨溯动机器人科技有限公司签订股权转让协议，转让所持本公司 16% 股权，交易总对价 17,280.00 万元。本次股权转让完成后，汉嘉数智科技集团股份有限公司丧失对本公司的控制权，本公司将不再纳入汉嘉数智科技集团股份有限公司合并财务报表范围。本次交易报告日前尚未完成交割。本次股权转让系股东之间的股权转让，不影响本公司 2026 年 7 月 31 日的资产、负债，亦不影响本公司两年一期报告期内的经营业务。

十二、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，除本财务报表附注已披露事项外，本公司不存在其他需要披露的重大事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
1 年以内	365,482,788.96	322,685,810.48	372,877,148.02
1 至 2 年	258,266,920.02	219,845,661.66	138,648,315.61

账　龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
2 至 3 年	86,060,875.60	99,283,631.07	93,760,597.98
3 至 4 年	46,334,238.12	56,287,568.96	41,240,644.25
4 至 5 年	40,566,938.15	40,172,076.56	21,280,855.43
5 年以上	31,345,247.87	25,168,498.25	12,508,979.12
小　计	828,057,008.72	763,443,246.98	680,316,540.41
减：坏账准备	160,627,056.33	159,890,183.18	126,801,550.83
合　计	**667,429,952.39**	**603,553,063.80**	**553,514,989.58**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2026-7-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	20,678,780.21	2.50	20,678,780.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	807,378,228.51	97.50	139,948,276.12	17.33	667,429,952.39
其中：					
合并关联方组合					
账龄组合	807,378,228.51	97.50	139,948,276.12	17.33	667,429,952.39
合　计	**828,057,008.72**	**100.00**	**160,627,056.33**	**19.40**	**667,429,952.39**

类　别	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	21,578,780.21	2.83	21,578,780.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	741,864,466.77	97.17	138,311,402.97	18.64	603,553,063.80
其中：					
合并关联方组合					
账龄组合	741,864,466.77	97.17	138,311,402.97	18.64	603,553,063.80
合　计	**763,443,246.98**	**100.00**	**159,890,183.18**	**20.94**	**603,553,063.80**

类　别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	32,426,405.79	4.77	32,426,405.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	647,890, 134.62	95.23	94,375, 145.04	14.57	553,514,989.58
其中：					

类　别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并关联方组合					
账龄组合	647,890, 134.62	95.23	94,375, 145.04	14.57	553,514,989.58
合　计	**680,316,540.41**	**100.00**	**126,801,550.83**	**18.64**	**553,514,989.58**

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2026-7-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	365,482,788.96	18,274, 139.59	5.00
1-2 年	258,266,920.02	25,826,692.00	10.00
2-3 年	86,060,875.60	25,818,262.68	30.00
3-4 年	42,334, 148.91	21, 167,074.46	50.00
4-5 年	31,856,938. 14	25,485,550.51	80.00
5 年以上	23,376,556.88	23,376,556.88	100.00
小　计	**807,378,228.51**	**139,948,276.12**	

账　龄	2025- 12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	322,685,810.48	16,172,245.10	5.00
1-2 年	219,845,661.66	21,984,566.17	10.00
2-3 年	99,283,631.07	29,785,089.32	30.00

账　龄	2025-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	44,597,479.75	22,298,739.88	50.00
4-5 年	36,905,606.56	29,524,485.25	80.00
5 年以上	18,546,277.25	18,546,277.25	100.00
小　计	**741,864,466.77**	**138,311,402.97**	

账　龄	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	372,877,148.02	18,643,857.40	5.00
1-2 年	138,648,315.61	13,864,831.56	10.00
2-3 年	76,789,648.53	23,036,894.56	30.00
3-4 年	37,774,174.25	18,887,087.13	50.00
4-5 年	9,291,869.09	7,433,495.27	80.00
5 年以上	12,508,979.12	12,508,979.12	100.00
小　计	**647,890,134.62**	**94,375,145.04**	

（3） 坏账准备的情况

类　别	2025-12-31 余额	本年变动金额				2026-7-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,578,780.21		900,000.00			20,678,780.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	138,311,402.97	1,636,873.15				139,948,276.12
其中：账龄组合						

类　别	2025-12-31 余额	本年变动金额				2026-7-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合　计	**159,890,183.18**	**1,636,873.15**	**900,000.00**			**160,627,056.33**

类　别	2024-12-31 余额	本年变动金额				2025-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	32,426,405.79	-5,246,816.35	5,600,809.23			21,578,780.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,375,145.04	43,936,257.93				138,311,402.97
其中：账龄组合						
合　计	**126,801,550.83**	**38,689,441.58**	**5,600,809.23**			**159,890,183.18**

类　别	2023-12-31 余额	本年变动金额				2024-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,778,556.35	5,647,849.44				32,426,405.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,574,819.86	27,800,325.18				94,375,145.04
其中：账龄组合						
合　计	**93,353,376.21**	**33,448,174.62**				**126,801,550.83**

其中：本年（期）坏账准备收回或转回金额重要的应收账款情况

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式

2025 年	杭州威立雅科技有限公司	5,280,860.23	本期收回
2025 年	荣成市环境卫生服务中心	319,949.00	本期收回
2026 年 1-7 月	荣成市环境卫生服务中心	400,000.00	本期收回
2026 年 1-7 月	深圳市路桥建设集团有限公司	500,000.00	本期收回
合　计		**6,500,809.23**	——

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	2026-7-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2026-7-31 坏账准备余额
苏州市吴江区人民政府松陵街道办事处	46,957,429.55	5.67	2,347,871.48
中国电信股份有限公司	43,342,098.68	5.23	4,869,672.77
浙江德清晟源环境科技有限公司	32,230,029.24	3.89	2,452,275.01
中国移动通信集团	22,630,517.60	2.73	5,909,265.87
泸州市江阳区醉美城市公园管理有限公司	19,118,197.01	2.31	1,385,714.35
合 计	**164,278,272.08**	**19.83**	**16,964,799.48**

单位名称	2025-12-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2025-12-31 坏账准备余额
中国电信股份有限公司	48,230,457.03	6.32	5,545,526.61
苏州市吴江区人民政府松陵街道办事处	32,232,194.74	4.22	1,611,609.74
浙江德清晟源环境科技有限公司	29,469,038.08	3.86	2,154,283.16
中国移动通信集团	24,199,409.35	3.17	5,984,341.02
杭州威立雅科技有限公司	17,355,251.26	2.27	4,770,975.41
合 计	**151,486,350.46**	**19.84**	**20,066,735.94**

单位名称	2024-12-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2024-12-31 坏账准备余额
中国电信股份有限公司	52,391,933.70	7.70	5,876,223.24

单位名称	2024-12-31	占应收账款期末合计数的比例（%）	2024-12-31 坏账准备余额
中国移动通信集团	29,047,170.28	4.27	4,784,296.19
苏州市吴江区人民政府松陵街道办事处	23,645,634.52	3.48	1,182,281.73
浙江德清晟源环境科技有限公司	20,616,617.08	3.03	1,172,606.23
上海浦马机电工程技术有限公司	16,986,500.00	2.50	849,325.00
合 计	**142,687,855.58**	**20.98**	**13,864,732.39**

2、 其他应收款

项 目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
应收股利			800,000.00
其他应收款	248,077,380.54	193,214,238.69	167,700,357.32
合 计	**248,077,380.54**	**193,214,238.69**	**168,500,357.32**

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
1 年以内	3,549,954.88	6,944,767.22	1,799,787.85
1 至 2 年	2,131,597.58	1,075,001.93	2,787,301.53
2 至 3 年	1,234,203.41	2,040,185.50	2,515,502.49
3 至 4 年	1,668,342.85	1,699,005.79	2,520,686.35
4 至 5 年	1,074,270.89	1,605,615.52	2,084,902.94
5 年以上	3,656,580.91	3,780,007.06	3,572,618.00
关联方	253,559,014.95	197,033,220.61	168,467,170.50
小 计	**266,873,965.47**	**214,177,803.63**	**183,747,969.66**
减：坏账准备	18,789,038.33	16,832,457.61	16,047,612.34
合 计	**248,084,927.14**	**197,345,346.02**	**167,700,357.32**

② 按款项性质分类情况

款项性质	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
往来款项及其他	253,559,014.95	197,033,220.61	167,681,646.67

款项性质	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
押金及保证金	8,157,632.36	12,793,449.26	13,557,857.27
备用金	3,732,645.59	3,310,167.27	1,514,119.72
代扣代缴款项	1,424,672.57	1,040,966.49	994,346.00
小　计	**266,873,965.47**	**214,177,803.63**	**183,747,969.66**
减：坏账准备	18,789,038.33	16,832,457.61	16,047,612.34
合　计	**248,084,927.14**	**197,345,346.02**	**167,700,357.32**

③ 按坏账准备计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025-12-31 余额	10,198,899.39	2,853,551.15	3,780,007.06	16,832,457.61
2025-12-31 余额在 2026 年 1-7 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,656,549.11	-576,542.23	-123,426.15	1,956,580.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026-7-31 余额	12,855,448.50	2,277,008.92	3,656,580.91	18,789,038.33

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024-12-31 余额	8,513,347.92	3,961,646.42	3,572,618.00	16,047,612.34
2024-12-31 余额在 2025 年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,685,551.47	-1,108,095.27	207,389.06	784,845.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025-12-31 余额	10,198,899.39	2,853,551.15	3,780,007.06	16,832,457.61

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	14,613,289.45			14,613,289.45
2023 年 12 月 31 日余额在 2024 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	-6,099,941.53	3,961,646.42	3,572,618.00	1,434,322.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	8,513,347.92	3,961,646.42	3,572,618.00	16,047,612.34

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2026 年 7 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州环境云信息科技有限公司	内部往来款	86,261,705.66	1 年以内	32.32	4,313,085.28
伏泰云（成都）环境科技有限公司	内部往来款	21,548,877.05	1 年以内	8.07	1,077,443.85
无锡鼎驰信息科技有限公司	内部往来款	21,167,285.93	1 年以内	7.93	1,058,364.30
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	内部往来款	15,099,316.12	1 年以内	5.66	754,965.81
湖州固清环境科技有限公司	内部往来款	14,814,684.00	1 年以内	5.55	740,734.20
合　计		**158,891,868.76**		**59.53**	**7,944,593.44**

B、2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州环境云信息科技有限公司	内部往来款	53,373,027.29	1 年以内	24.92	2,668,651.36
江苏绿奥环保科技有限公司	内部往来款	23,578,585.74	1 年以内	11.01	1,178,929.29
无锡鼎驰信息科技有限公司	内部往来款	20,321,808.13	1 年以内	9.49	1,016,090.41
伏泰云（成都）环境科技有限公司	内部往来款	16,084,614.83	1 年以内	7.51	804,230.74
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	内部往来款	14,895,806.05	1 年以内	6.95	744,790.30
合　计		**128,253,842.04**		**59.88**	**6,412,692.10**

C、2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州环境云信息科技有限公司	内部往来款	43,607,456.89	1 年以内	23.73	2,180,372.84
无锡鼎驰信息科技有限公司	内部往来款	18,173,866.96	1 年以内	9.89	908,693.35
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	内部往来款	13,256,272.40	1 年以内	7.21	662,813.62
湖州固清环境科技有限公司	内部往来款	11,693,954.16	1 年以内	6.36	584,697.71
江苏绿奥环保科技有限公司	内部往来款	9,253,982.89	1 年以内	5.04	462,699.14
合　计		**95,985,533.30**		**52.23**	**4,799,276.66**

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2026-7-31	2025-12-31	2024-12-31
对子公司投资	249,815,741.00	245,985,741.00	240,035,741.00
对联营、合营企业投资	64,385,638.60	56,233,941.81	53,568,808.18
合　　计	**314,201,379.60**	**302,219,682.81**	**293,604,549.18**

（2）对子公司投资

被投资单位	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-7-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南驭云信息科技有限公司	1,574,000.00		1,574,000.00	0.00		
苏州环境云信息科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	2,145,541.00			2,145,541.00		
无锡鼎驰信息科技有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
苏州纳故环保科技有限公司	205,830,000.00			205,830,000.00		
绍兴伏泰纳故环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

浙江易智信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
新乡伏泰明德环保科技有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	3,564,000.00			3,564,000.00		
伏泰云（成都）环境科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
湖南伏泰环境科技有限责任公司	312,200.00			312,200.00		
张家港伏泰环境科技有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
广德伏泰问源环境科技有限公司	2,330,000.00	110,000.00		2,440,000.00		
湖南伏泰环境科技有限责任公司	1,180,000.00			1,180,000.00		
宜宾伏泰信息科技有限公司	330,000.00	640,000.00		970,000.00		
杭州伏泰信息科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
四川伏泰未来科技有限公司	2,300,000.00	4,430,000.00		6,730,000.00		
浙江伏泰汉嘉科技有限公司	1,300,000.00	224,000.00		1,524,000.00		
合计	**245,985,741.00**	**5,404,000.00**	**1,574,000.00**	**249,815,741.00**		

被投资单位	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南驭云信息科技有限公司	1,574,000.00			1,574,000.00		

苏州环境云信息科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
深圳伏泰智慧环境有限公司	510,000.00		510,000.00	0.00		
杭州伏泰信息系统有限公司	500,000.00		500,000.00	0.00		
安徽省伏泰环境科技有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	2,145,541.00			2,145,541.00		
无锡鼎驰信息科技有限公司	5,000,000.00	3,500,000.00		8,500,000.00		
苏州纳故环保科技有限公司	205,830,000.00			205,830,000.00		
绍兴伏泰纳故环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江易智信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
新乡伏泰明德环保科技有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	3,564,000.00			3,564,000.00		
伏泰云（成都）环境科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
湖南伏泰环境科技有限责任公司	312,200.00			312,200.00		
张家港伏泰环境科技有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
广德伏泰问源环境科技有限公司	2,000,000.00	330,000.00		2,330,000.00		
湖南伏泰环境科技有限责任公司	1,180,000.00			1,180,000.00		
宜宾伏泰信息科技有限公司		330,000.00		330,000.00		

杭州伏泰信息科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
四川伏泰未来科技有限公司		2,300,000.00		2,300,000.00		
浙江伏泰汉嘉科技有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计	**240,035,741.00**	**7,960,000.00**	**2,010,000.00**	**245,985,741.00**		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南驭云信息科技有限公司	1,574,000.00			1,574,000.00		
苏州环境云信息科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
深圳伏泰智慧环境有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州伏泰信息系统有限公司	500,000.00			500,000.00		
安徽省伏泰环境科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉伏泰智慧环境科技有限公司	200,000.00		200,000.00			
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	2,145,541.00			2,145,541.00		
无锡鼎驰信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州纳故环保科技有限公司	153,000,000.00	52,830,000.00		205,830,000.00		
绍兴伏泰纳故环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江易智信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00		

新乡伏泰明德环保科技有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	3,564,000.00			3,564,000.00		
蚌埠市伏泰纳故环保科技有限公司	306,000.00		306,000.00			
伏泰云（成都）环境科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
湖南伏泰环境科技有限责任公司	312,200.00			312,200.00		
张家港伏泰环境科技有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
芜湖伏泰信息科技有限公司	96,000.00		96,000.00			
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
广德伏泰问源环境科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
湖南伏泰环境科技有限责任公司	1,180,000.00			1,180,000.00		
合　计	**185,807,741.00**	**54,830,000.00**	**602,000.00**	**240,035,741.00**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	**2025-12-31**	**2026 年 1-7 月增减变动**								**2026-7-31**	**减值准备期末余额**
		追加投资	**减少投资**	**权益法下确认的投资损益**	**其他综合收益调整**	**其他权益变动**	**宣告发放现金股利或利润**	**计提减值准备**	**其他**		

一、联营企业											
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	14,956,385.40			33,999.45						14,990,384.85	
无锡惠泰环境科技有限公司	36,283,663.60			8,065,038.28						44,348,701.88	
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	1,984,529.57			269,120.67						2,253,650.24	
杭州环科云信息科技有限公司	112,943.98			6.16						112,950.14	
阳泉信息产业有限公司	2,896,419.25			-216,467.75						2,679,951.50	
小计	**56,233,941.80**			**8,151,696.80**						**64,385,638.60**	
合计	**56,233,941.80**			**8,151,696.80**						**64,385,638.60**	

被投资单位	**2024-12-31**	**2025 年度增减变动**								**2025-12-31**	**减值准备期末余额**
		追加投资	**减少投资**	**权益法下确认的投资损益**	**其他综合收益调整**	**其他权益变动**	**宣告发放现金股利或利润**	**计提减值准备**	**其他**		
一、联营企业											
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	14,954,244.03			2141.37						14,956,385.40	

无锡惠泰环境科技有限公司	33,966,721.29			2,316,942.31					36,283,663.60	
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	1,630,878.93			353,650.64					1,984,529.57	
杭州环科云信息科技有限公司	123,533.76			-10,589.78					112,943.98	
阳泉信息产业有限公司	2,893,430.17			2,989.08					2,896,419.25	
小计	**53,568,808.18**			**2,665,133.62**					**56,233,941.80**	
合计	**53,568,808.18**			**2,665,133.62**					**56,233,941.80**	

被投资单位	**2023-12-31**	**2024 年度增减变动**								**2024-12-31**	**减值准备期末余额**
		追加投资	**减少投资**	**权益法下确认的投资损益**	**其他综合收益调整**	**其他权益变动**	**宣告发放现金股利或利润**	**计提减值准备**	**其他**		
一、联营企业											
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	14,774,288.36			179,955.67						14,954,244.03	
无锡惠泰环境科技有限公司	29,854,552.28			4,112,169.01						33,966,721.29	
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	1,875,014.76			-244,135.83						1,630,878.93	

杭州环科云信息科技有限公司	118,065.89			5,467.87					123,533.76	
阳泉信息产业有限公司	2,889,520.59			3,909.58					2,893,430.17	
小计	**49,511,441.88**			**4,057,366.30**					**53,568,808.18**	
合计	**49,511,441.88**			**4,057,366.30**					**53,568,808.18**	

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2026 年 1-7 月	2025 年度	2024 年度
主营业务收入	226,712,525.41	460,112,375.89	535,792,724.75
其他业务收入			
营业收入	226,712,525.41	460,112,375.89	535,792,724.75
主营业务成本	142,368,923.55	277,425,077.59	317,813,786.62
其他业务成本			
营业成本	142,368,923.55	277,425,077.59	317,813,786.62

5、 投资收益

项目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,151,696.79	2,665,133.63	4,057,366.30
子公司分红	1,200,000.00	3,060,000.00	3,216,660.38
处置子公司产生的投资收益	-1,573,729.88	-1,092,613.05	-298,244.25
合计	**7,777,966.91**	**4,632,520.58**	**6,975,782.43**

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项　目	2026年1-7月	2025年度	2024年度
非流动资产处置损益	-1,146,088.16	-647,007.41	1,663,987.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,829,042.21	2,810,259.60	5,440,766.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			

非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,183,648.05	-2,307,331.67	-1,857,421.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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支净额	-1,814,074.62	-1,922,083.81	121,907.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小　计	4,052,527.48	-2,066,163.29	5,369,239.78
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	683,738.83	162,886.40	463,946.32
非经常性损益净额	3,368,788.65	-2,229,049.69	4,905,293.46
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,573,155.40	-429,460.25	4,187,859.18
归属于少数股东的非经常性损益	-204,366.75	-1,799,589.44	717,434.28

苏州市伏泰信息科技股份有限公司

2026 年 10 月 16 日

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**