



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

汉嘉数智科技集团股份有限公司  
2025 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

## 一、审计报告

二、已审财务报表	1-12
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5-6
5. 资产负债表	7-8
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 所有者股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-125

# 审计报告

中审亚太审字(2026)006770号

汉嘉数智科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了汉嘉数智科技集团股份有限公司（以下简称“汉嘉数智公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度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，公允反映了汉嘉数智公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于汉嘉数智公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、强调事项

如财务报表附注 12.1 所述，因汉嘉数智公司 2024 年度对 6 个 EPC 联合体项目采用总额法进行核算，于 2026 年 4 月受到财政部处罚。公司已于 2026 年 4 月 17 日进行了前期会计差错更正。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注 3.34、5.40 所述，2025 年度，汉嘉数智公司利润表中列示了营业收入 131,097.14 万元，上年同期 76,474.14 万元，较上年上涨了 71.43%。由于收入是汉嘉数智公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评估并测试收入及成本确认相关的内部控制；
- （2）检查收入确认的会计政策，检查并复核合同及关键合同条款；

（3）对于设计收入，选取合同样本，检查并复核设计收入确认的阶段性签收资料；对于 EPC 业务收入，抽查关于 EPC 总承包业务的招投标文件、总承包合同、发包合同等文件；获取管理层提供的履约进度确认支持性文件，重新计算相应的收入、成本，分析是否存在异常情况；对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业务收入，检查相关招投标文件、业务合同、评审记录、验收单据等文件；

（4）执行分析性复核程序，包括对近三年各类别收入、成本、毛利率波动分析，判断销售收入和毛利波动的合理性；

（5）执行细节测试，抽查主要项目分阶段收入所对应的凭据，包括阶段设计成果、确认收入的外部证据如中标通知书、政府主管部门对设计方案的批复、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书、阶段设计成果确认书等，是否与合同约定的结算条件相符合；

(6) 对主要客户就项目情况进行函证、实地走访，对 EPC 总承包项目监理和施工单位就项目进度等事项进行访谈；对于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业务收入，选取大额项目进行实地走访，验证项目实际上线情况。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注 3.12、5.4 所述，截止 2025 年 12 月 31 日，汉嘉数智公司资产负债表中列示了应收账款余额 190,900.78 万元，坏账准备 46,710.46 万元。由于汉嘉数智公司应收账款金额重大，且确定应收账款是否减值及估计减值金额时涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试汉嘉数智公司关于应收账款管理相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，对未收到回函的应收账款执行期后回款检查等替代审计程序；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备金额；

(5) 将坏账计提政策与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性。

## (三) 商誉减值

## 1、事项描述

如财务报表附注 5.19 所述，截止 2025 年 12 月 31 日，汉嘉数智公司商誉原值 71,553.56 万元，商誉减值准备金额 27,646.11 万元，本期计提减值准备金额 4,818.40 万元。由于商誉减值测试涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的各种参数的判断和估计，且商誉减值准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括与商誉相关的资产组的认定、关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 评价管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 获取管理层所聘请评估机构对商誉减值出具的专项评估报告，了解并复核商誉减值计算方法，复核相关预测及评估参数设置的合理性；

(4) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 五、其他信息

汉嘉数智公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

汉嘉数智公司管理层（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，管理层负责评估汉嘉数智公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉嘉数智公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉嘉数智公司的财务报告过程。

## 七、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。

（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，就可能对汉嘉数智公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉嘉数智公司不能持续经营。

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

（六）就汉嘉数智公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吴军（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘羽竹

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1.	192,567,790.24	302,403,216.82
交易性金融资产	5.2.	10,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	5.3.	3,125,718.92	4,554,412.08
应收账款	5.4.	1,441,903,119.07	1,356,006,393.85
应收款项融资	5.5.	2,606,842.93	3,196,251.49
预付款项	5.6.	20,349,968.05	31,928,219.32
其他应收款	5.7.	30,540,171.23	29,304,666.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8.	72,020,027.70	81,530,927.29
其中：数据资源			
合同资产	5.9.	352,124,006.79	736,835,770.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10.	135,999,652.42	30,600,647.62
<b>流动资产合计</b>		<b>2,261,237,297.35</b>	<b>2,579,360,504.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.11.	13,213,525.80	7,019,365.79
长期股权投资	5.12.	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	5.13.	25,641,806.31	25,966,320.16
投资性房地产	5.14.	32,182,205.22	28,794,493.52
固定资产	5.15.	414,656,159.65	474,316,252.66
在建工程	5.16.	100,000.00	902,406.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.17.	11,298,786.29	2,285,844.54
无形资产	5.18.	37,294,934.28	42,015,075.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.19.	438,804,526.96	487,258,463.02
长期待摊费用	5.20.	13,144,411.38	15,980,006.67
递延所得税资产	5.21.	78,640,801.78	71,902,857.79
其他非流动资产	5.22.	27,579,645.05	24,798,433.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,151,240,744.53</b>	<b>1,234,808,328.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,412,478,041.88</b>	<b>3,814,168,833.02</b>

## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.23.	288,483,901.67	347,476,622.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.24.		9,350,075.00
应付账款	5.25.	952,092,655.49	1,317,657,209.73
预收款项			
合同负债	5.26.	25,507,500.46	51,972,211.91
应付职工薪酬	5.27.	123,054,089.93	213,182,968.43
应交税费	5.28.	38,444,699.34	40,716,033.80
其他应付款	5.29.	24,982,389.59	322,226,526.89
其中：应付利息			
应付股利		3,442,500.00	1,804,143.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.30.	76,256,935.87	1,642,826.46
其他流动负债	5.31.	225,649,633.01	150,267,341.87
<b>流动负债合计</b>		<b>1,754,471,805.36</b>	<b>2,454,491,816.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.32.	400,366,488.62	217,571,482.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.33.	14,026,195.43	4,264,769.25
长期应付款	5.34.		929,908.27
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.35.	785,863.35	4,395,787.71
递延收益			
递延所得税负债	5.21.	33,046,852.14	17,825,432.17
其他非流动负债	5.36.	87,857,055.00	85,714,285.80
<b>非流动负债合计</b>		<b>536,082,454.54</b>	<b>330,701,665.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,290,554,259.90</b>	<b>2,785,193,481.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.37.	225,738,328.00	225,738,328.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.38.	476,831,802.06	481,034,784.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.39.	94,041,986.40	84,678,628.67

未分配利润	5.40.	19,162,300.79	-43,284,079.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		815,774,417.25	748,167,661.36
少数股东权益		306,149,364.73	280,807,690.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,121,923,781.98</b>	<b>1,028,975,351.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,412,478,041.88</b>	<b>3,814,168,833.02</b>

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2025 年度

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,310,971,358.78	764,741,351.91
其中：营业收入	5.41.	1,310,971,358.78	764,741,351.91
<b>二、营业总成本</b>		1,187,270,388.03	949,737,971.99
其中：营业成本	5.41.	845,808,522.15	641,450,650.28
税金及附加	5.42.	12,562,825.49	10,187,175.67
销售费用	5.43.	52,404,093.11	41,927,712.26
管理费用	5.44.	148,525,997.39	198,471,752.48
研发费用	5.45.	100,236,282.52	59,295,444.70
财务费用	5.46.	27,732,667.37	-1,594,763.40
其中：利息费用		28,294,359.61	184,720.25
利息收入		1,114,372.52	1,901,559.12
<b>加：其他收益</b>	5.47.	2,342,590.85	1,756,551.59
投资收益（损失以“-”号填列）	5.48.	113,531,274.76	4,538,707.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.49.	-3,650,931.09	49,923,620.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.50.	-67,066,841.14	-38,423,255.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.51.	-38,860,286.48	-260,864,455.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.52.	1,813,354.30	240,859.02
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		131,810,131.95	-427,824,592.88
加：营业外收入	5.53.	2,918,636.95	630,287.52
减：营业外支出	5.54.	2,981,299.66	4,693,700.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		131,747,469.24	-431,888,005.59
减：所得税费用	5.55.	21,256,162.26	6,617,508.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		110,491,306.98	-438,505,513.99
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,491,306.98	-438,505,513.99
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）		71,809,738.34	-429,667,795.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,681,568.64	-8,837,718.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>110,491,306.98</b>	<b>-438,505,513.99</b>
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		<b>71,809,738.34</b>	<b>-429,667,795.32</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>38,681,568.64</b>	<b>-8,837,718.67</b>
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		<b>0.32</b>	<b>-1.90</b>
(二) 稀释每股收益(元/股)		<b>0.32</b>	<b>-1.90</b>

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并现金流量表**  
**2025 年度**

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,638,059,995.35	1,115,056,544.32
收到的税费返还		781,885.74	93,398.01
收到其他与经营活动有关的现金	5.56. (1)	119,177,001.85	23,805,535.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,758,018,882.94</b>	<b>1,138,955,477.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		815,247,184.50	495,044,706.85
支付给职工以及为职工支付的现金		665,269,771.39	496,044,381.84
支付的各项税费	5.56. (1)	78,599,544.40	66,222,218.45
支付其他与经营活动有关的现金		176,603,945.67	89,755,285.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,735,720,445.96</b>	<b>1,147,066,592.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,298,436.98</b>	<b>-8,111,114.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,021,969.35	1,078,700,000.00
取得投资收益收到的现金		12,251,506.85	7,422,165.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,149,559.04	1,745,141.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,200,755.53</b>	<b>1,087,867,306.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,266,593.18	9,323,750.84
投资支付的现金		280,928,388.61	772,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			212,681,501.34
支付其他与投资活动有关的现金		5,228,510.44	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>315,423,492.23</b>	<b>994,705,252.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-296,222,736.70</b>	<b>93,162,053.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,505,000.00	
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		937,757,891.69	33,274,471.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>940,262,891.69</b>	<b>33,274,471.90</b>

偿还债务支付的现金		740,556,432.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,656,003.27	52,809,969.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.56. (1)	4,447,059.21	1,218,242.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>771,659,494.88</b>	<b>54,028,211.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>168,603,396.81</b>	<b>-20,753,739.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-105,320,902.91</b>	<b>64,297,199.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		283,795,093.80	219,497,894.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>178,474,190.89</b>	<b>283,795,093.80</b>

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

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

2025 年度

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	225,738,328.00				481,034,784.51				84,678,628.67	-43,284,079.82		748,167,661.36	286,271,279.31	1,034,438,940.67
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-	-5,463,589.27	-5,463,589.27
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年初余额	225,738,328.00	-	-	-	481,034,784.51	-	-	-	84,678,628.67	-43,284,079.82	-	748,167,661.36	280,807,690.04	1,028,975,351.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,202,982.45	-	-	-	9,363,357.73	62,446,380.61	-	67,606,755.89	25,341,674.69	92,948,430.58
（一）综合收益总额										71,809,738.34		71,809,738.34	38,681,568.64	110,491,306.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-4,202,982.45	-	-	-	-	-	-	-4,202,982.45	-13,339,893.95	-17,542,876.40
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					-4,202,982.45							-4,202,982.45	-13,339,893.95	-17,542,876.40
<b>(三) 利润分配</b>		-	-	-	-	-	-	-	9,363,357.73	-9,363,357.73	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									9,363,357.73	-9,363,357.73		-		-
2. 对所有者（或股东）的分配												-		-
3. 其他												-		-
<b>(四) 股东权益内部结转</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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												-		-
<b>(五) 专项储备</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
<b>(六) 其他</b>												-		-
<b>四、本年年末余额</b>	225,738,328.00	-	-	-	476,831,802.06	-	-	-	94,041,986.40	19,162,300.79	-	815,774,417.25	306,149,364.73	1,121,923,781.98

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

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）

2025 年度

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	225,738,328.00				481,034,784.51				84,678,628.67	436,046,147.66		1,227,497,888.84	49,991,407.80	1,277,489,296.64
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、本年初余额	225,738,328.00	-	-	-	481,034,784.51	-	-	-	84,678,628.67	436,046,147.66	-	1,227,497,888.84	49,991,407.80	1,277,489,296.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-479,330,227.48		-479,330,227.48	230,816,282.24	-248,513,945.24
（一）综合收益总额										-429,667,795.32		-429,667,795.32	-8,837,718.67	-438,505,513.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,217,590.18	248,217,590.18
1. 股东投入的普通股												-	248,217,590.18	248,217,590.18

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													-	-			
<b>(三) 利润分配</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,662,432.16	-	-49,662,432.16	-3,100,000.00	-52,762,432.16
1. 提取盈余公积																	
2. 对所有者（或股东）的分配																	
3. 其他																	
<b>(四) 股东权益内部结转</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,463,589.27	-5,463,589.27
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																	
<b>(五) 专项储备</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
<b>(六) 其他</b>																	
<b>四、本年年末余额</b>	225,738,328.00	-	-	-	481,034,784.51	-	-	-	84,678,628.67	-43,284,079.82	-	748,167,661.36	280,807,690.04	1,028,975,351.40			

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**资产负债表**  
2025年12月31日

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,600,995.95	66,956,722.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			842,405.58
应收账款		401,940,104.15	269,179,465.93
应收款项融资		1,355,524.32	
预付款项		621,278.25	3,749,400.41
其他应收款		38,494,995.70	4,289,404.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		244,994,167.25	596,314,489.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,439,379.50	185,308.76
<b>流动资产合计</b>		<b>828,446,445.12</b>	<b>941,517,196.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,195,369,763.45	1,263,788,286.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,882,093.33	18,155,165.52
固定资产		102,212,112.54	130,572,782.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		408,804.32	546,070.36
无形资产		2,338,449.41	3,342,950.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,383,511.34	40,119,428.15
其他非流动资产		26,513,901.74	20,005,799.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,391,108,636.13</b>	<b>1,476,530,482.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,219,555,081.25</b>	<b>2,418,047,679.21</b>

资产负债表（续）  
2025年12月31日

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			33,297,430.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		587,607,848.85	827,490,680.43
预收款项			
合同负债		11,684,056.72	27,494,807.71
应付职工薪酬		89,532,652.51	117,574,001.50
应交税费		8,034,144.44	8,066,690.21
其他应付款		48,714,752.70	349,602,395.78
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		26,099,173.33	557,417.46
其他流动负债		66,469.37	160,441.93
<b>流动负债合计</b>		<b>771,739,097.92</b>	<b>1,364,243,865.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		283,360,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		330,481.44	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,688,110.61	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>300,378,592.05</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>1,072,117,689.97</b>	<b>1,364,243,865.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		225,738,328.00	225,738,328.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		578,392,215.36	578,392,215.36
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		94,041,986.40	84,678,628.67
未分配利润		249,264,861.52	164,994,641.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,147,437,391.28	1,053,803,813.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,219,555,081.25	2,418,047,679.21

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**利润表**  
**2025 年度**

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币  
元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		209,071,553.62	309,344,128.94
减：营业成本		149,194,354.21	268,757,360.12
税金及附加		4,472,582.70	5,594,621.46
销售费用		10,391,123.40	19,809,194.45
管理费用		37,927,619.28	115,659,198.98
研发费用		9,900,441.51	39,861,586.43
财务费用		7,408,979.39	-1,081,005.30
其中：利息费用		7,769,335.38	174,165.46
利息收入		425,491.58	1,353,088.53
加：其他收益		271,138.67	1,200,782.72
投资收益（损失以“-”号填列）		117,122,507.04	22,419,394.77
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
以摊余成本计量的金 融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填 列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			1,484,065.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,001,974.32	-36,490,718.09
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		27,718,775.37	-22,258,634.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		317,850.35	192,127.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		111,204,750.24	-172,709,809.40
加：营业外收入		686.00	370,288.61
减：营业外支出		114,841.05	463,489.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		111,090,595.19	-172,803,010.05
减：所得税费用		17,457,017.87	84,437.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		93,633,577.32	-172,887,447.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,633,577.32	-172,887,447.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>93,633,577.32</b>	<b>-172,887,447.74</b>

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表**  
**2025 年度**

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		535,555,096.97	588,484,009.60
收到的税费返还			49,381.27
收到其他与经营活动有关的现金		49,064,283.69	75,531,021.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>584,619,380.66</b>	<b>664,064,412.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		422,752,708.95	320,304,418.44
支付给职工以及为职工支付的现金		128,611,913.33	224,427,382.28
支付的各项税费		11,962,051.43	30,920,982.18
支付其他与经营活动有关的现金		68,537,259.20	100,717,677.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>631,863,932.91</b>	<b>676,370,460.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,244,552.25</b>	<b>-12,306,048.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,021,969.35	983,700,000.00
取得投资收益收到的现金		12,251,506.85	25,224,376.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		573,516.21	592,036.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,846,992.41</b>	<b>1,009,516,412.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,266,123.72	6,740,635.84
投资支付的现金			1,013,294,545.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		268,804,714.97	
支付其他与投资活动有关的现金			28,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>270,070,838.69</b>	<b>1,020,063,181.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-256,223,846.28</b>	<b>-10,546,769.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		334,445,528.10	33,274,471.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>334,445,528.10</b>	<b>33,274,471.90</b>
偿还债务支付的现金		58,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,447,328.31	49,709,969.66
支付其他与筹资活动有关的现金		702,556.00	591,370.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>66,749,884.31</b>	<b>50,301,339.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>267,695,643.79</b>	<b>-17,026,867.76</b>

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		-35,772,754.74	-39,879,685.71
加：期初现金及现金等价物余额		61,737,631.10	101,617,316.81
六、期末现金及现金等价物余额		25,964,876.36	61,737,631.10

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025 年度

金额单位：人民币

元

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

项 目	本年金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先股	永 续债	其 他							
一、上年年末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,678,628.67	164,994,641.93	1,053,803,813.96
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	225,738,328.00	-	-	-	578,392,215.36	-	-	-	84,678,628.67	164,994,641.93	1,053,803,813.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,363,357.73	84,270,219.59	93,633,577.32
（一）综合收益总额							-			93,633,577.32	93,633,577.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,363,357.73	-9,363,357.73	-
1. 提取盈余公积									9,363,357.73	-9,363,357.73	-

2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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												
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
<b>（六）其他</b>												-
<b>四、本年年末余额</b>	225,738,328.00	-	-	-	578,392,215.36	-	-	-	94,041,986.40	249,264,861.52	1,147,437,391.28	

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025 年度

编制单位：汉嘉数智科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,678,628.67	387,544,521.83	1,276,353,693.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	225,738,328.00	-	-	-	578,392,215.36	-	-	-	84,678,628.67	387,544,521.83	1,276,353,693.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-222,549,879.90	-222,549,879.90
（一）综合收益总额										-172,887,447.74	-172,887,447.74
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,662,432.16	-49,662,432.16
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,662,432.16	-49,662,432.16
3. 其他											-

<b>(四) 股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
<b>(六) 其他</b>											-
<b>四、本年年末余额</b>	225,738,328.00	-	-	-	578,392,215.36	-	-	-	84,678,628.67	164,994,641.93	1,053,803,813.96

载于第 12 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 11 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 汉嘉数智科技集团股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

汉嘉数智科技集团股份有限公司（原名：汉嘉设计集团股份有限公司，以下简称公司、本公司、汉嘉设计）是在浙江城建设计集团有限公司的基础上整体变更设立，于 1998 年 6 月 16 日在浙江省工商行政管理局登册。公司现取得统一社会信用代码为 91330000142917121G 的营业执照。公司于 2018 年 5 月 4 日经中国证券监督管理委员会"证监发行字[2018]780 号"文批准，首次向社会公众发行人民币普通股 5,260 万股，发行价格人民币 5.62 元，募集资金合计人民币 295,612,000.00 元，扣除承销保荐费和其他发行费用后，募集资金净额为人民币 237,884,264.15 元，其中增加股本为人民币 52,600,000.00 元，增加资本公积为人民币 185,284,264.15 元，首次发行后公司股本为 210,400,000.00 元。公司股票于 2018 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。2019 年 5 月 8 日，公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉嘉设计集团股份有限公司向高重建等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]833 号)，公司发行 15,338,328 股股票，发行后公司股本 225,738,328 股。公司现有股本为人民币 225,738,328 元，总股数为 225,738,328 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 3,854,109 股；无限售条件的流通股份 A 股 221,884,219 股。

公司注册地址：杭州市湖墅南路 501 号迪尚商务大厦。法定代表人：岑政平。

本公司及各子公司主要从事：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、设计及咨询业务、EPC 总承包业务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 90 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 8 户，减少 12 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 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。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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。

### 3.2 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。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	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

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 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，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“3.19 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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### **3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **3.7.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

#### **3.7.2 合并财务报表编制的方法**

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

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.19）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。

### 3.8 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。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

### 3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

#### 3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

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

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

#### 3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预

计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.18 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具

的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

### 3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

### 3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	本组合为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	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。

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。

**3.11.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

**3.12 应收账款**

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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

**3.12.1 预期信用损失的确定方法**

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容
应收账款[账龄组合]	企业及其他单位的应收款项
应收账款[关联方组合]	企业及其他单位的应收款项

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。

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

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。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

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：  
按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
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

### 3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
其他应收款[组合 1]	本组合账龄组合
其他应收款[组合 2]	本组合为关联方组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.15 存货

### 3.15.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、委托加工物资、合同履约成本等。

### 3.15.2 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

### 3.15.5 存货成本结转制度

### 3.15.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.16 合同资产

### 3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向

客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

### 3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
合同资产[组合 1]	未到期质保金
合同资产[组合 2]	已完成尚未到结算期的工程款组合

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。】

#### 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%

### 3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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。

### 3.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款

项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

### 3.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1]	应收租赁款

### 3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

#### 3.19.3 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。

### 3.19.3.1 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。

### 3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### 3.19.3.3 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“3.7.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### 3.20 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“3.26 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。

## 3.21 固定资产

### 3.21.1 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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。

### 3.21.2 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	20	5	4.75
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	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00
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，本公司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。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.21.4 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。

本公司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。

## 3.22 在建工程

### 3.22.1 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。

### 3.22.2 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“3.26 长期资产减值”。

### 3.23 借款费用

#### 3.23.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 3.23.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3.23.3 暂停资本化期间

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

#### 3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 3.24 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。

### 3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.25.1 计价方法、使用寿命

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公司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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	30
软件使用权	10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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。

### 3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

## 3.26 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

### 3.27 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.28 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

### 3.29 职工薪酬

本公司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：

#### 3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

#### 3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

#### 3.29.3 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

### 3.30 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。

### 3.31 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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

### 3.32 股份支付

#### 3.32.1 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

##### 3.32.1.1 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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。

##### 3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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。

### 3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3.33 优先股、永续债等其他金融工具

#### 3.33.1 永续债和优先股等的区分

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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。

#### 3.33.2 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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 3.34 收入

#### 3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

#### 3.34.2 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：

##### 3.34.2.1 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。

### 3.34.2.2 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。

### 3.34.2.3 设计业务

由于履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司的设计业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，具体以公司已提交并经客户或第三方验收的工作成果作为产出。

### 3.34.2.4 EPC 总承包业务

由于客户能够控制企业履约过程中在建的商品，公司的 EPC 总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度，该工作量经过第三方监理单位、业主单位及公司共同确认。

当履约进度不能合理确定时，企业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。

## 3.35 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。

### 3.36 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.36.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 3.36.2 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）且初始确认的资产和负债未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，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。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，如果本公司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，本公司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）且初始确认的资产和负债未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，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。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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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。

#### 3.36.3 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。

#### 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### 3.37 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.37.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### 3.37.1.1 初始计量

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

##### 3.37.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.XX 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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

### 3.37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

#### 3.37.2 本公司作为出租人

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

##### 3.37.2.1 经营租赁

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

##### 3.37.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.38 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.38.1 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。

#### 3.39.2 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。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按1%、3%、5%、6%、9%、13%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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、10%、5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	15.00%
北京汉嘉建筑设计院有限公司	20.00%
上海汉嘉建筑设计有限公司	20.00%
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	20.00%
厦门汉嘉建筑设计有限公司	20.00%
山东汉嘉建筑设计有限公司	20.00%
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	20.00%
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	25.00%
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	20.00%
杭州青卓建筑工程技术有限公司	20.00%
浙江城建设计研究院有限公司	25.00%
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	10.00%
苏州环境云信息科技有限公司	15.00%
杭州环清信息科技有限公司	15.00%
杭州伏泰信息系统有限公司	15.00%
安徽省伏泰环境科技有限责任公司	5.00%
深圳伏泰智慧环境有限公司	5.00%
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	5.00%
无锡鼎驰信息科技有限公司	5.00%
赣江新区伏泰智慧科技有限公司	5.00%
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	5.00%
伏泰云(成都)环境科技有限公司	3.00%
浙江易智信息技术有限公司	5.00%
苏州纳故环保科技有限公司	15.00%
杭州伏泰环保科技有限公司	5.00%
泰州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%
平湖市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	25.00%
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%

汉嘉数智科技集团股份有限公司 2025 年度财务报表附注

江苏绿奥环保科技有限公司	15.00%
台州纳故高隆环保科技有限公司	5.00%
衢州绿奥环保科技有限公司	5.00%
苏州问源环境科技有限公司	15.00%
金华伏泰青庭环保科技有限公司	5.00%
马鞍山纳故恒焯环保科技有限公司	5.00%
浙江固禾环境科技有限公司	5.00%
浙江固清环境科技有限公司	5.00%
吉林省恒鼎伏泰环保科技有限公司	5.00%
海宁伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
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%
苏州吴江伏泰纳故环保科技有限公司	25.00%
青岛伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
浙江固连环境科技有限公司	5.00%
合肥伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
浙江固嘉环境科技有限公司	5.00%
嘉兴固嘉环境科技有限公司	5.00%
沧州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%
天长市伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
衢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%
潜江伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
自贡巴科伏泰环保科技有限公司	5.00%
东阳伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
济宁伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
诸暨伏泰问源环境科技有限公司	5.00%
盐城伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
张家港伏泰环境科技有限公司	5.00%
新乡伏泰明德环保科技有限公司	5.00%
德清智慧环境科技有限公司	5.00%
南京纳故领航环境科技有限公司	5.00%

汉嘉数智科技集团股份有限公司 2025 年度财务报表附注

嘉善纳故信息技术有限公司	5.00%
盐城市盐南高新区绿奥环保科技有限公司	5.00%
江苏伏泰问源城市服务有限公司	5.00%
嘉善天伏环保科技有限公司	5.00%
广德伏泰问源环境科技有限公司	5.00%
蚌埠市伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
北京伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
常熟固连能源科技有限公司	5.00%
德清伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
广德锐赛环境科技有限公司	5.00%
杭州为伊环境科技有限公司	5.00%
湖南伏泰环境科技有限责任公司	5.00%
湖南驭云信息科技有限公司	5.00%
湖州伏泰纳故环保技术有限公司	25.00%
黄山市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%
江苏港城环境科技有限公司	5.00%
江苏旌扬环境科技有限公司	5.00%
江苏纳故如新再生资源有限公司	15.00%
江苏新盈生态环境科技有限公司	5.00%
江苏云奥信息科技有限公司	25.00%
兰州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
纳故环保科技(上海)有限公司	5.00%
纳故环保科技(神农架)有限公司	5.00%
锐赛环境服务(苏州)有限公司	5.00%
苏州锐赛环境科技有限公司	5.00%
苏州小守环境科技有限公司	25.00%
泰州锐赛环境科技有限公司	5.00%
芜湖伏泰信息科技有限公司	5.00%
武汉伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
襄阳伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
新昌伏泰问源环境有限公司	5.00%

宜兴绿奥环保科技有限公司	5.00%
长春伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
舟山伏泰纳故环保科技有限公司	5.00%
镇江问源环境科技有限公司	5.00%
盐城市盐南高新区港城环境科技有限公司	5.00%

#### 4.2 税收优惠及批文

(1)根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,本公司于2023年12月8日通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202333012805的高新技术企业证书,认定有效期三年,公司2024年度企业所得税税率按15%计缴。

(2)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年及2025年部分子公司享受上述优惠政策。

(3)本公司的子公司苏州市伏泰信息科技股份有限公司于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税务局颁发的《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。”

(4)本公司的子公司苏州市伏泰信息科技股份有限公司于2025年4月17日提交了“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。

(5)(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。”

(6)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。”

(7)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。”

(8) 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。”

(9) 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税务局颁发的《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。”

(10) 本公司的子公司江苏绿奥环保科技有限公司于 2025 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税务局颁发的《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。”

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 2025 年 12 月 31 日, 期初指 2025 年 1 月 1 日, 期末指 2025 年 12 月 31 日, 本期指 2025 年度, 上期指 2024 年度。

### 5.1 货币资金

#### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,017.19	7,219.99
银行存款	183,740,037.90	287,643,015.43
其他货币资金	8,823,735.15	14,752,981.40
<b>合计</b>	<b>192,567,790.24</b>	<b>302,403,216.82</b>
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,093,599.35	18,608,123.02

其他说明: 截至 2025 年 12 月 31 日止, 货币资金中除银行存款 5,388,236.38 元被银行冻结, 其他货币资金 8,705,362.97 元为履约/保函信用证保证金及其利息外, 无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
----	---------------	--------------

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,487,481.92	4,212,006.50
商业承兑汇票	1,724,460.00	360,426.93
小计	3,211,941.92	4,572,433.43
减：坏账准备	86,223.00	18,021.35
合计	3,125,718.92	4,554,412.08

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,211,941.92		86,223.00	2.68	3,125,718.92	4,572,433.43	100.00	18,021.35		4,554,412.08
其中：银行承兑汇票	1,487,481.92	46.31			1,487,481.92	4,212,006.50	92.12			4,212,006.50
商业承兑汇票	1,724,460.00	53.69	86,223.00	5.00	1,638,237.00	360,426.93	7.88	18,021.35	5.00	342,405.58
<b>合计</b>	<b>3,211,941.92</b>	<b>100.00</b>	<b>86,223.00</b>		<b>3,125,718.92</b>	<b>4,572,433.43</b>	<b>100.00</b>	<b>18,021.35</b>		<b>4,554,412.08</b>

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	18,021.35	204,145.50	135,943.85			86,223.00
<b>合计</b>	<b>18,021.35</b>	<b>204,145.50</b>	<b>135,943.85</b>			<b>86,223.00</b>

5.3.4 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.3.5 截至期末，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,000.00	276,313.41
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>276,313.41</b>

## 5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	686,163,016.42	876,510,860.09
1 至 2 年	680,859,727.30	402,842,504.93
2 至 3 年	174,001,165.00	211,172,984.65
3 至 4 年	119,119,643.23	108,671,580.87
4 至 5 年	87,065,589.70	71,376,198.45
5 年以上	161,798,614.86	113,396,848.46
<b>小计</b>	<b>1,909,007,756.51</b>	<b>1,783,970,977.45</b>
减：坏账准备	467,104,637.44	427,964,583.60
<b>合计</b>	<b>1,441,903,119.07</b>	<b>1,356,006,393.85</b>

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,207,810.06	6.14	117,207,810.06	100.00		147,702,615.11	8.28	147,702,615.11	100	
其中：单项计提	117,207,810.06	6.14	117,207,810.06	100.00		147,702,615.11	8.28	147,702,615.11	100	
按组合计提坏账准备	1,791,799,946.45	93.86	349,896,827.38	19.53	1,441,903,119.07	1,636,268,362.34	91.72	280,261,968.49	17.01	1,356,006,393.85
其中：账龄组合	1,791,799,946.45	93.86	349,896,827.38	19.53	1,441,903,119.07	1,636,268,362.34	91.72	280,261,968.49	17.01	1,356,006,393.85
<b>合计</b>	<b>1,909,007,756.51</b>	<b>100.00</b>	<b>467,104,637.44</b>	<b>—</b>	<b>1,441,903,119.07</b>	<b>1,783,970,977.45</b>	<b>100.00</b>	<b>427,964,583.60</b>		<b>1,356,006,393.85</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	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	预计无法收回
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	预计无法收回
嵊州盛建置业有限公司	5,931,424.44	5,931,424.44	100.00	预计无法收回
台州和园置业有限公司	5,863,306.00	5,863,306.00	100.00	预计无法收回
杭州威立雅科技有限公司	4,000,089.21	4,000,089.21	100.00	预计无法收回
攀枝花良泓房地产开发有限责任公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	预计无法收回
成都润渝置业有限公司	3,720,000.00	3,720,000.00	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
成都西源豪廷投资有限公司	2,857,961.34	2,857,961.34	100.00	预计无法收回
郑州盛宝房地产开发有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计无法收回
杭州槿钰装饰工程有限公司	2,714,989.00	2,714,989.00	100.00	预计无法收回
深圳市路桥建设集团有限公司	2,246,470.00	2,246,470.00	100.00	预计无法收回
成都磨铁嘉业商业管理有限公司	2,083,200.00	2,083,200.00	100.00	预计无法收回
陕西金地家宜置业有限公司	2,052,138.00	2,052,138.00	100.00	预计无法收回
杭州淳都房地产开发有限公司	1,995,765.00	1,995,765.00	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
四川锦弘房地产开发有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00	预计无法收回

司广汉分公司				
荣成市环境卫生服务中心	1,348,203.00	1,348,203.00	100.00	预计无法收回
徐州九龙苑酒店管理有限公司	1,158,322.20	1,158,322.20	100.00	预计无法收回
安吉穗华置业有限公司	1,136,957.91	1,136,957.91	100.00	预计无法收回
西安远瑞置业有限公司	1,116,000.00	1,116,000.00	100.00	预计无法收回
合肥蓝光和骏置业有限公司	1,098,738.48	1,098,738.48	100.00	预计无法收回
宁波恒跃房地产开发有限公司	1,056,119.78	1,056,119.78	100.00	预计无法收回
浙江宏图科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	预计无法收回
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	958,664.00	958,664.00	100.00	预计无法收回
成都七中实验学校	953,750.00	953,750.00	100.00	预计无法收回
云南远博建筑工程有限公司	925,591.00	925,591.00	100.00	预计无法收回
凯达绿建科技(陕西)有限公司成都分公司	922,680.00	922,680.00	100.00	预计无法收回
杭州穗华置业有限公司	912,950.14	912,950.14	100.00	预计无法收回
四川置信旅游资源开发有限公司	874,165.75	874,165.75	100.00	预计无法收回
宁波奉化盛建置业有限公司	842,258.94	842,258.94	100.00	预计无法收回
宁波三立嘉达置业有限公司	841,117.90	841,117.90	100.00	预计无法收回
乐昌市瑞华房地产开发有限公司	792,372.15	792,372.15	100.00	预计无法收回
宁波穗华置业有限公司	768,110.69	768,110.69	100.00	预计无法收回
南京临江御景房地产开发有限公司	652,844.76	652,844.76	100.00	预计无法收回
重庆和骏置业有限公司	635,620.22	635,620.22	100.00	预计无法收回

固安幸福基业资产管理有限公司	604,800.00	604,800.00	100.00	预计无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	598,420.00	598,420.00	100.00	预计无法收回
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回
西安远瑞置业有限公司	529,820.00	529,820.00	100.00	预计无法收回
德清孔雀海房地产开发有限公司	506,557.55	506,557.55	100.00	预计无法收回
宁波三立岚城置业有限公司	492,500.00	492,500.00	100.00	预计无法收回
成都汇日星河房地产有限公司	481,300.50	481,300.50	100.00	预计无法收回
阆中赛城投资开发有限公司	455,279.21	455,279.21	100.00	预计无法收回
南京普耀房地产开发有限公司	432,657.94	432,657.94	100.00	预计无法收回
廊坊幸福基业教育投资有限公司	387,393.75	387,393.75	100.00	预计无法收回
杭州盛建置业有限公司	377,240.00	377,240.00	100.00	预计无法收回
六安元和置业集团有限公司	356,467.00	356,467.00	100.00	预计无法收回
舟山市新诚瑞丰房地产开发有限公司	328,800.00	328,800.00	100.00	预计无法收回
成都陇海三郎旅游资源开发有限公司	315,878.17	315,878.17	100.00	预计无法收回
中铁成都规划设计院有限责任公司	291,850.80	291,850.80	100.00	预计无法收回
阜阳上郡房地产有限公司	256,552.10	256,552.10	100.00	预计无法收回
南京恒康置业有限公司	254,978.47	254,978.47	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	209,979.40	209,979.40	100.00	预计无法收回

温州恒跃房地产开发有限公司	208,051.78	208,051.78	100.00	预计无法收回
绍兴永恒置业有限公司	161,000.00	161,000.00	100.00	预计无法收回
合肥蓝光房地产开发有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
嘉兴恒瑾房地产开发有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计无法收回
杭州兴伦房地产开发有限公司	154,381.55	154,381.55	100.00	预计无法收回
诸暨恒大置业有限公司	152,011.72	152,011.72	100.00	预计无法收回
阜阳融信海亮房地产有限公司	105,022.69	105,022.69	100.00	预计无法收回
连云港恒鹏置业有限公司	104,128.60	104,128.60	100.00	预计无法收回
溧阳恒扬房地产开发有限责任公司	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
无锡远东置业有限公司	94,351.00	94,351.00	100.00	预计无法收回
阜阳海阔阜合房地产有限公司	92,321.79	92,321.79	100.00	预计无法收回
海盐穗华置业有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
镇江佳祺置业有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大卫房地产开发有限公司	88,400.00	88,400.00	100.00	预计无法收回
淮安恒悦置业有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	预计无法收回
三浦威特园区建设发展有限公司	80,841.64	80,841.64	100.00	预计无法收回
诸暨盛建置业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
阜阳绿地置业有限公司	59,592.38	59,592.38	100.00	预计无法收回
恒大鑫丰（彭山）置业有限公司	54,000.00	54,000.00	100.00	预计无法收回

泰州周山河房地产开发有限公司	48,632.76	48,632.76	100.00	预计无法收回
丽水景杉置业有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
上海景麒房地产开发有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
阜阳海亮星城置业有限公司	44,511.18	44,511.18	100.00	预计无法收回
淮安恒大富丰房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
浙江金湖置业有限公司	25,920.00	25,920.00	100.00	预计无法收回
江苏茅山置业投资有限公司	24,643.96	24,643.96	100.00	预计无法收回
连云港恒康健康产业有限公司	14,900.00	14,900.00	100.00	预计无法收回
衢州恒大盛建置业有限公司	10,451.61	10,451.61	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>117,207,810.06</b>	<b>117,207,810.06</b>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	685,945,118.78	34,297,255.94	5.00
1 至 2 年	678,918,900.10	67,891,890.01	10.00
2 至 3 年	166,042,792.70	49,812,837.81	30.00
3 至 4 年	99,432,639.05	49,716,319.52	50.00
4 至 5 年	66,409,858.60	53,127,886.88	80.00
5 年以上	95,050,637.22	95,050,637.22	100.00
<b>合计</b>	<b>1,791,799,946.45</b>	<b>349,896,827.38</b>	/

#### 5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动（注）	
单项计提	147,702,615.11	315,878.17	17,759,347.76	13,051,335.46		117,207,810.06
账龄组合	280,261,968.49	110,504,009.12	27,860,078.67	9,284,570.11	-3,724,501.45	349,896,827.38
<b>合计</b>	<b>427,964,583.60</b>	<b>110,819,887.29</b>	<b>45,619,426.43</b>	<b>22,335,905.57</b>	<b>-3,724,501.45</b>	<b>467,104,637.44</b>

其他变动主要系本期因处置或注销子公司导致合并范围变更，对应的坏账准备减少。

#### 5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因
攀枝花恒为房地产开发有限公司	1,743,000.00	房企暴雷
云南华翔投资发展有限公司	1,700,000.00	破产清算
成都青羊可达房屋发展有限公司	1,466,911.06	项目开发停滞，公司人员裁减后不再服务
乐山中朗房地产开发有限公司	799,800.00	房企暴雷
成都天赫房地产开发有限公司	768,000.00	商票逾期无资金兑付
成都市好望角建筑规划设计有限公司	624,000.00	项目开发停滞，公司人员裁减后不再服务
成都置合置业有限公司	469,334.20	失信被执行人
成都武侯蓝光房地产开发有限公司	418,904.74	房企暴雷
成都锦江灿琮置业有限公司	341,531.65	房企暴雷
四川华都鑫城置业有限公司	265,248.80	项目开发停滞，公司人员裁减后不再服务
成都青白江蓝光和骏置业有限公司	242,060.00	房企暴雷
成都蓝园小镇实业有限公司	232,182.26	项目开发停滞
成都武侯炬锋置业有限公司	99,900.00	房企暴雷
射洪金科弘景房地产开发有限公司	78,697.40	房企暴雷
织金扶贫有限公司	20,000.00	房企暴雷
杭州余杭河西埭股份经济合作社	15,000.00	企业已失联
杭州西湖环境集团有限公司	3,766,765.35	工程审计核销
合计	13,051,335.46	
	3,766,765.35	

#### 5.4.5 本期转回重要的应收账款情况

项目	核销金额	转回原因
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
杭州威立雅科技有限公司	5,280,860.23	本期收回
荣成市环境卫生服务中心	1,600,000.00	本期收回
合计	17,284,560.23	

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	445,958,679.70	66,255,027.84	379,703,651.86	834,932,838.73	73,298,634.91	761,634,203.82
减：计入其他非流动资产	29,031,205.33	1,451,560.26	27,579,645.07	26,103,614.18	1,305,180.72	24,798,433.46
合计	416,927,474.37	64,803,467.58	352,124,006.79	808,829,224.55	71,993,454.19	736,835,770.36

5.5.2 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	416,927,474.36	100	64,803,467.58	15.54	352,124,006.78	808,829,224.55	100.00	71,993,454.19		736,835,770.36
其中：质保金组合	50,993,121.46	12.23	2,549,656.07	5.00	48,443,465.39	54,650,831.50	6.76	2,732,541.57	5.00	51,918,289.93
已完成尚未到结算期的工程款组合	365,934,352.90	87.77	62,253,811.51	17.01	303,680,541.39	754,178,393.05	93.24	69,260,912.62	9.18	684,917,480.43
合计	416,927,474.36	100	64,803,467.58	15.54	352,124,006.78	808,829,224.55	100.00	71,993,454.19		736,835,770.36

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	50,993,121.46	2,549,656.07	5.00
已完成尚未到结算期的工程款组合	365,934,352.90	62,253,811.51	17.01
合计	416,927,474.36	64,803,467.58	15.54

### 5.5.3 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
质保金组合	2,732,541.57		182,885.50			2,549,656.07	
已完成尚未到结算期的工程款组合	69,260,912.62		7,007,101.11			62,253,811.51	
合计	71,993,454.19		7,189,986.61			64,803,467.58	

## 5.6 应收款项融资

### 5.6.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,606,842.93	3,166,251.49
其中：银行承兑汇票	2,606,842.93	3,166,251.49
应收账款		30,000.00
合计	2,606,842.93	3,196,251.49

5.6.2 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

## 5.7 预付款项

### 5.7.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,656,574.57	86.76	28,263,986.60	88.52
1 至 2 年	1,842,090.55	9.05	3,097,780.27	9.7
2 至 3 年	284,850.48	1.40	392,154.79	1.23
3 年以上	566,452.45	2.78	174,297.66	0.55
合计	20,349,968.05	100	31,928,219.32	100

5.7.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 7,642,837.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 37.55%。

单位名称	期末余额	占预付款项期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	16.21
江阴市暄德信息科技有限公司	1,567,299.78	7.70
中环服（成都）科技有限公司	1,352,111.89	6.64
中关村科技租赁股份有限公司	800,000.00	3.93
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	625,468.25	3.07
<b>合计</b>	<b>7,642,837.00</b>	<b>37.55</b>

5.7.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,137,059.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 30.15%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宿迁爱立晟技术服务有限公司	1,932,393.24	9.50
江阴市暄德信息科技有限公司	1,427,086.38	7.01
中环服（成都）科技有限公司	1,352,111.89	6.64
中关村科技租赁股份有限公司	800,000.00	3.93
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	625,468.25	3.07
<b>合计</b>	<b>6,137,059.76</b>	<b>30.15</b>

5.8 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,540,171.23	29,304,666.06
<b>合计</b>	<b>30,540,171.23</b>	<b>29,304,666.06</b>

其他说明：

5.8.1 其他应收款

5.8.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	47,189,540.54	45,444,852.15
备用金	3,300,293.11	4,452,374.45
其他	7,011,580.69	5,384,115.94
小计	57,501,414.34	55,281,342.54
减：坏账准备	26,961,243.11	25,976,676.48
合计	30,540,171.23	29,304,666.06

5.8.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,349,351.03	11,493,277.25
1 至 2 年	7,016,084.35	11,096,264.72
2 至 3 年	5,396,913.69	6,411,691.97
3 至 4 年	4,549,412.28	4,813,377.29
4 至 5 年	3,706,330.48	4,392,147.32
5 年以上	18,483,322.51	17,074,583.99
小计	57,501,414.34	55,281,342.54
减：坏账准备	26,961,243.11	25,976,676.48
合计	30,540,171.23	29,304,666.06

5.8.2 坏账准备计提情况

5.8.2.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,301,342.95	2.26	1,301,342.95	100.00	-	1,301,342.95	2.35	1,301,342.95	100.00	
其中：单项计提	1,301,342.95	2.26	1,301,342.95	100.00	-	1,301,342.95	2.35	1,301,342.95	100.00	
按组合计提坏账准备	56,200,071.39	97.74	25,659,900.16	45.66	30,540,171.23	53,979,999.59	97.65	24,675,333.53	45.71	29,304,666.06
其中：账龄组合	56,200,071.39	97.74	25,659,900.16	45.66	30,540,171.23	53,979,999.59	97.65	24,675,333.53	45.71	29,304,666.06
<b>合计</b>	<b>57,501,414.34</b>	<b>100.00</b>	<b>26,961,243.11</b>	<b>/</b>	<b>30,540,171.23</b>	<b>55,281,342.54</b>	<b>100.00</b>	<b>25,976,676.48</b>	<b>/</b>	<b>29,304,666.06</b>

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
东台盛基置业有限公司	2,652.00	2,652.00	100.00	预计无法收回
南京临江御景房地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
启东宝丰置业有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
太仓恒泰旅游开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	89,054.40	89,054.40	100.00	预计无法收回
绍兴永恒置业有限公司	6,900.00	6,900.00	100.00	预计无法收回
宁波三立岚城置业有限公司	49,250.00	49,250.00	100.00	预计无法收回
宁波奉化盛建置业有限公司	279,081.26	279,081.26	100.00	预计无法收回
宁波三立嘉达置业有限公司	261,309.90	261,309.90	100.00	预计无法收回
嵊州盛建置业有限公司	445,000.77	445,000.77	100.00	预计无法收回
诸暨恒大置业有限公司	101,094.62	101,094.62	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,301,342.95</b>	<b>1,301,342.95</b>		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	775,163.89	8,110,028.60	17,091,483.99	25,976,676.48
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段		8,110,028.60	15,790,141.04	23,900,169.64
本期计提	24,884,736.27			24,884,736.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	25,659,900.16		1,301,342.95	26,961,243.11

5.8.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
台州市黄岩区综合行政执法局	2,758,380.00	9.03	押金、保证金	5 年以上	2,758,380.00
杭州市萧山区区级财政国库支付中心	2,295,000.00	7.51	押金、保证金	4-5 年、5 年以上	2,100,000.00
江阴临港城市运营服务有限公司	1,729,004.07	5.66	押金、保证金	1 年以内	86,450.20
江苏港城环境科技有限公司	1,502,498.83	4.92	押金、保证金	1 年以内	75,124.94
杭州市文化广电新闻出版局	1,167,900.00	3.82	押金、保证金	5 年以上	1,167,900.00
合计	9,452,782.90	30.94			6,187,855.14

5.9 存货

5.9.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	12,570,123.22		12,570,123.22	20,341,480.34		20,341,480.34
合同履约成本	59,449,904.48		59,449,904.48	61,189,446.95		61,189,446.95

委托加工物资				1,098,482.25	1,098,482.25	
<b>合计</b>	<b>72,020,027.70</b>		<b>72,020,027.70</b>	<b>82,629,409.54</b>	<b>1,098,482.25</b>	<b>81,530,927.29</b>

5.9.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
委托加工物资	1,098,482.25			1,098,482.25			
<b>合计</b>	<b>1,098,482.25</b>			<b>1,098,482.25</b>			

5.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	696,253.01	1,768,770.79
待抵扣待认证进项税	11,252,782.07	22,012,583.86
预缴税金	12,796,546.60	6,819,292.97
业绩承诺补偿（注）	111,254,070.74	
<b>合计</b>	<b>135,999,652.42</b>	<b>30,600,647.62</b>

根据《伏泰科技股份转让协议》约定，伏泰科技经营业绩未达承诺利润，触发业绩承诺补偿，业绩承诺方应向汉嘉数智支付现金补偿金 111,254,070.74 元。

5.11 长期应收款

5.11.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	21,494,853.68	8,281,327.88	13,213,525.80	14,487,081.67	7,467,715.88	7,019,365.79	
其中：未实现融资收益	1,570,419.76		1,570,419.76	2,260,037.43		2,260,037.43	
减：一年内到期的部分							

合计	21,494,853.68	8,281,327.88	13,213,525.80	14,487,081.67	7,467,715.88	7,019,365.79
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

5.11.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	21,494,853.68	100.00	8,281,327.88	38.53	13,213,525.80	14,487,081.67	100.00	7,467,715.88	51.55	7,019,365.79
其中：应收租赁款	21,494,853.68	100.00	8,281,327.88	38.53	13,213,525.80	14,487,081.67	100.00	7,467,715.88	51.55	7,019,365.79
<b>合计</b>	<b>21,494,853.68</b>	<b>100.00</b>	<b>8,281,327.88</b>	<b>38.53</b>	<b>13,213,525.80</b>	<b>14,487,081.67</b>	<b>100.00</b>	<b>7,467,715.88</b>	<b>51.55</b>	<b>7,019,365.79</b>

5.12 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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
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			2,665,133.62					2,450,000.00	58,683,941.80
合计	53,568,808.18			2,665,133.62					2,450,000.00	58,683,941.80

**5.13 其他非流动金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,641,806.31	25,966,320.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资	25,641,806.31	25,966,320.16
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合 计	25,641,806.31	25,966,320.16

**5.14 投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	108,547,553.17	108,547,553.17
2.本期增加金额	82,089,226.42	82,089,226.42
(1) 固定资产转入	82,089,226.42	82,089,226.42
3.本期减少金额	21,985,778.77	21,985,778.77
(1) 转出	21,985,778.77	21,985,778.77
4.期末余额	168,651,000.82	168,651,000.82
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	79,753,059.65	79,753,059.65
2.本期增加金额	72,511,442.54	72,511,442.54
(1) 计提或摊销	8,819,903.82	8,819,903.82
(2) 转入	63,691,538.72	63,691,538.72
3.本期减少金额	15,795,706.59	15,795,706.59
(1) 其他转出	15,795,706.59	15,795,706.59
4.期末余额	136,468,795.60	136,468,795.60

三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,182,205.22	32,182,205.22
2.期初账面价值	28,794,493.52	28,794,493.52

### 5.15 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	414,656,159.65	474,316,252.66
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>414,656,159.65</b>	<b>474,316,252.66</b>

#### 5.15.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	运输工具	电子及其他设备	机械设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	659,164,205.36	61,663,245.57	137,884,392.83	44,141,109.60	30,349,428.71	933,202,382.07
2.本期增加金额	22,038,870.39	222,482.57	14,456,526.45	1,749,843.23	9,024,564.89	47,492,287.53
(1) 购置		222,482.57	14,456,526.45	1,749,843.23	9,024,564.89	25,453,417.14
(2) 在建工程转入	53,091.62					53,091.62
(3) 租赁转自用	21,985,778.77					21,985,778.77
3.本期减少金额	113,572,211.99	2,194,390.19	37,137,272.05	2,457,923.94	1,799,735.21	157,161,533.38
(1) 处置或报废		2,194,390.19	34,436,715.75	2,306,497.39	1,799,735.21	40,737,338.54
(2) 处置子公司			2,700,556.30	151,426.55		2,851,982.85
(3) 自用转租赁	113,572,211.99					113,572,211.99
4.期末余额	567,630,863.76	59,691,337.95	115,203,647.23	43,433,028.89	37,574,258.39	823,533,136.22
二、累计折旧						
1.期初余额	281,400,665.71	59,165,161.66	73,869,693.19	25,244,387.82	19,206,221.03	458,886,129.41
2.本期增加金额	44,622,842.76	845,205.64	22,396,033.62	5,766,339.21	5,153,168.04	78,783,589.27
(1) 计提	28,827,136.17	845,205.64	22,396,033.62	5,766,339.21	5,153,168.04	62,987,882.68
(2) 转入	15,795,706.59					15,795,706.59
3.本期减少金额	95,158,281.05	2,156,897.32	27,719,307.74	2,207,253.85	1,551,002.15	128,792,742.11
(1) 处置或报废		2,156,897.32	21,563,945.46	2,037,376.70	1,283,429.56	27,041,649.04
(2) 处置子公司			6,155,362.28	169,877.15	267,572.59	6,592,812.02
(3) 其他转出	95,158,281.05					95,158,281.05
4.期末余额	230,865,227.42	57,853,469.98	68,546,419.07	28,803,473.18	22,808,386.92	408,876,976.57
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	336,765,636.34	1,837,867.97	46,657,228.16	14,629,555.71	14,765,871.47	414,656,159.65
2.期初账面价值	377,763,539.65	2,498,083.91	64,014,699.64	18,896,721.78	11,143,207.68	474,316,252.66

### 5.16 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程-零星工程	100,000.00	902,406.88
合计	100,000.00	902,406.88

### 5.17 使用权资产

#### 5.17.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器运输	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,555,729.88			19,555,729.88
2.本期增加金额	10,170,536.88	3,186,725.66	189,726.14	13,546,988.68
3.本期减少金额	600,000.00			600,000.00
4.期末余额	29,126,266.76	3,186,725.66	189,726.14	32,502,718.56
二、累计折旧				
1.期初余额	17,269,885.34			17,269,885.34
2.本期增加金额				
(1)计提	3,737,365.50	796,681.43		4,534,046.93
3.本期减少金额	600,000.00			600,000.00
4.期末余额	20,407,250.84	796,681.43		21,203,932.27
1.期末账面价值	8,719,015.92	2,390,044.23	189,726.14	11,298,786.29
2.期初账面价值	2,285,844.54			2,285,844.54

### 5.18 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,373,498.31	26,261,651.06	57,771,576.56	96,406,725.93
2.本期增加金额			959,776.91	959,776.91
(1)购置			959,776.91	959,776.91
3.本期减少金额			291,890.14	291,890.14
(1)处置			291,890.14	291,890.14

4.期末余额	12,373,498.31	26,261,651.06	58,439,463.33	97,074,612.70
二、累计摊销				
1.期初余额	1,385,598.31	59,587.20	49,079,227.54	50,524,413.05
2.本期增加金额	514,428.86	2,626,165.16	2,491,200.83	5,631,794.85
(1)计提	514,428.86	2,626,165.16	2,491,200.83	5,631,794.85
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,900,027.17	2,685,752.36	51,570,428.37	56,156,207.90
三、减值准备				
1.期初余额			3,867,237.42	3,867,237.42
2.本期增加金额				
3.本期减少金额			243,766.90	243,766.90
(1)处置			243,766.90	243,766.90
4.期末余额			3,623,470.52	3,623,470.52
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,473,471.14	23,575,898.70	3,245,564.44	37,294,934.28
2.期初账面价值	10,987,900.00	26,202,063.86	4,825,111.60	42,015,075.46

## 5.19 商誉

### 5.19.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	353,084,418.47			353,084,418.47
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	362,451,157.75			362,451,157.75
合计	715,535,576.22			715,535,576.22

### 5.19.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处 置		

杭州市城乡建设设计院股份有限公司	228,277,113.20				228,277,113.20
苏州市伏泰信息科技股份有限公司		48,453,936.06			48,453,936.06
<b>合计</b>	<b>228,277,113.20</b>	<b>48,453,936.06</b>			<b>276,731,049.26</b>

5.19.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	杭设股份经营性长期资产	杭设股份资产组能够独立产生现金流量，可将其认定为一个单独的资产组。	是
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	伏泰科技经营性长期资产及相关营运资金	伏泰科技资产组能够独立产生现金流量，可将其认定为一个单独的资产组。	是

5.19.4 可回收金额的具体确定方法

资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限责任公司于 2026 年 4 月出具的天源评报字[2026]第 0469 号《资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

5.19.5 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	实际业绩		合计	承诺业绩	完成 率(%)	商誉减值金 额
	本期	上期		上期和本期 合计		
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	85,163,552.24	89,503,613.51	174,667,165.75	216,000,000.00	80.86	48,453,936.06
合计	85,163,552.24	89,503,613.51	174,667,165.75	216,000,000.00	80.86	48,453,936.06

5.20 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	15,533,465.17	5,204,508.32	7,593,562.11		13,144,411.38
基建改造费	446,541.50		446,541.50		
<b>合计</b>	<b>15,980,006.67</b>	<b>5,204,508.32</b>	<b>8,040,103.61</b>		<b>13,144,411.38</b>

5.21 递延所得税资产/递延所得税负债

5.21.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值	64,803,467.58	14,494,607.20	22,574,483.99	3,260,993.99

准备				
预计负债	785,863.35	117,879.50	679,398.01	87,836.59
可抵扣亏损	19,076,610.03	1,269,406.16	83,379,261.50	7,635,869.66
信用减值准备	537,462,156.82	55,492,874.27	362,821,618.06	44,198,973.30
应付未付薪酬	63,220,174.04	6,322,017.40	95,749,168.67	14,231,334.89
应付未付成本	4,568,533.83	795,827.27	16,515,798.41	2,470,095.51
租赁负债	1,345,896.20	148,189.98	118,359.00	17,753.85
<b>合计</b>	<b>691,262,701.85</b>	<b>78,640,801.78</b>	<b>581,838,087.64</b>	<b>71,902,857.79</b>

5.21.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	105,835,654.05	15,875,348.10	107,641,594.86	16,146,239.23
使用权资产	1,611,269.58	161,978.05	120,319.80	18,047.97
其他非流动负债公允价值变动	2,142,769.20	321,415.38	11,074,299.80	1,661,144.97
其他非流动资产-业绩补偿款	111,254,070.74	16,688,110.61		
<b>合计</b>	<b>220,843,763.57</b>	<b>33,046,852.14</b>	<b>118,836,214.46</b>	<b>17,825,432.17</b>

5.22 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	27,579,645.05		27,579,645.05	26,103,614.18	1,305,180.72	24,798,433.46
<b>合计</b>	<b>27,579,645.05</b>		<b>27,579,645.05</b>	<b>26,103,614.18</b>	<b>1,305,180.72</b>	<b>24,798,433.46</b>

5.23 短期借款

5.23.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,148,650.00	40,000,000.00
抵押借款	29,400,000.00	
保证借款	145,990,000.00	273,930,000.00
信用借款	109,700,000.00	33,274,471.90

未到期应付利息	245,251.67	272,150.27
<b>合计</b>	<b>288,483,901.67</b>	<b>347,476,622.17</b>

#### 5.24 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,350,075.00
银行承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>9,350,075.00</b>

#### 5.25 应付账款

##### 5.25.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	228,435,664.66	562,760,536.58
1 至 2 年	339,727,908.75	633,906,125.66
2 至 3 年	352,886,798.79	63,440,625.70
3 年以上	31,042,283.29	57,549,921.79
<b>合计</b>	<b>952,092,655.49</b>	<b>1,317,657,209.73</b>

##### 5.25.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州天和建设集团有限公司	96,615,909.73	未到约定付款时间
浙江杭昱建设集团有限公司	79,818,953.40	未到约定付款时间
浙江恒誉建设有限公司	77,453,035.80	未到约定付款时间
杭州市路桥集团股份有限公司	48,104,475.96	未到约定付款时间
浙江中天智汇安装工程有限公司	32,498,999.43	未到约定付款时间
中国化学工程第十四建设有限公司	24,209,610.75	未到约定付款时间
宇杰集团股份有限公司	19,480,747.66	未到约定付款时间
杭州中宙建工集团有限公司	18,563,374.73	未到约定付款时间
杭州萧山凌飞环境绿化有限公司	18,419,478.41	未到约定付款时间
浙江宏超建设集团有限公司	14,355,704.75	未到约定付款时间
浦华控股有限公司	10,991,145.06	未到约定付款时间
杭州二建建设集团有限公司	6,446,395.79	未到约定付款时间

浙江新禾景观工程有限公司江山分公司	5,546,111.40	未到约定付款时间
浙江新盛建设集团有限公司	2,607,491.11	未到约定付款时间
萧云建设股份有限公司宁海分公司	1,046,890.88	未到约定付款时间
<b>合计</b>	<b>456,158,324.86</b>	

## 5.26 合同负债

### 5.26.1 分类

项目	期末余额	期初余额
设计业务	14,689,234.48	32,018,864.75
EPC 总承包业务	3,242,964.01	3,747,940.92
环卫项目	7,575,301.97	16,205,406.24
<b>合计</b>	<b>25,507,500.46</b>	<b>51,972,211.91</b>

## 5.27 应付职工薪酬

### 5.27.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,796,796.51	517,490,577.12	582,309,156.58	120,978,217.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,483,414.54	43,526,406.88	43,373,021.64	1,636,799.78
三、辞退福利	25,902,757.38	14,123,908.89	39,587,593.17	439,073.10
<b>合计</b>	<b>213,182,968.43</b>	<b>575,140,892.89</b>	<b>665,269,771.39</b>	<b>123,054,089.93</b>

### 5.27.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	180,981,656.17	459,745,573.89	523,393,047.13	117,334,182.93
2、职工福利费	190,060.90	12,285,530.81	12,400,723.71	74,868.00
3、社会保险费	938,851.69	24,353,199.38	24,314,023.98	978,027.09
其中：医疗保险费	906,857.83	22,865,563.70	22,829,008.94	943,412.59
工伤保险费	31,886.84	1,053,036.73	1,050,392.94	34,530.63
生育保险费	107.02	434,598.95	434,622.10	83.87
4、住房公积金	42,361.00	17,635,672.36	17,542,388.36	135,645.00
5、工会经费和职工教育经费	3,643,866.75	3,470,600.68	4,658,973.40	2,455,494.03
6、短期带薪缺勤				-

7、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	185,796,796.51	517,490,577.12	582,309,156.58	120,978,217.05

5.27.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,435,737.58	42,179,537.64	42,027,964.47	1,587,310.75
2、失业保险费	47,676.96	1,346,869.24	1,345,057.17	49,489.03
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	1,483,414.54	43,526,406.88	43,373,021.64	1,636,799.78

5.28 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,704,888.50	12,073,007.49
企业所得税	12,876,999.10	12,839,945.05
个人所得税	9,841,747.65	11,462,638.22
城市维护建设税	1,020,251.14	981,553.70
房产税	4,153,388.38	2,558,837.32
土地使用税	62,860.24	53,415.32
教育费附加	394,209.33	412,721.01
地方教育费附加	253,912.98	263,038.17
印花税	61,498.95	27,789.89
其他税费	74,943.07	43,087.63
<b>合计</b>	38,444,699.34	40,716,033.80

5.29 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,442,500.00	1,804,143.66
其他应付款	21,539,889.59	320,422,383.23
<b>合计</b>	24,982,389.59	322,226,526.89

5.29.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,442,500.00	1,804,143.66
<b>合计</b>	<b>3,442,500.00</b>	<b>1,804,143.66</b>

5.29.2 其他应付款

5.29.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,530,427.11	17,139,774.47
应付股权款		268,804,714.97
应付暂收款	13,970,001.12	30,319,831.14
暂借款	4,706,926.00	3,672,266.02
其他	332,535.36	485,796.63
<b>合计</b>	<b>21,539,889.59</b>	<b>320,422,383.23</b>

5.30 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	73,399,173.33	
一年内到期的长期应付款	2,715,590.28	967,050.00
一年内到期的租赁负债	142,172.26	675,776.46
<b>合计</b>	<b>76,256,935.87</b>	<b>1,642,826.46</b>

5.31 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	65,569,969.07	66,053,067.59
未终止确认的应收票据及供应链票据	160,079,663.94	84,214,274.28
<b>合计</b>	<b>225,649,633.01</b>	<b>150,267,341.87</b>

5.32 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	347,143,491.07	83,023,491.07
保证借款	116,125,200.00	134,280,000.00
长期借款应付利息	157,797.55	267,991.09

减：一年内到期的长期借款	63,060,000.00	
<b>合计</b>	<b>400,366,488.62</b>	<b>217,571,482.16</b>

### 5.33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,765,204.97	5,044,526.79
未确认融资费用	-596,837.28	-103,981.08
减：一年内到期的租赁负债	142,172.26	675,776.46
<b>合计</b>	<b>14,026,195.43</b>	<b>4,264,769.25</b>

### 5.34 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		929,908.27
<b>合计</b>		<b>929,908.27</b>

#### 5.34.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,715,590.28	1,896,958.27
减：一年内到期的长期应付款	2,715,590.28	967,050.00
<b>合计</b>		<b>929,908.27</b>

### 5.35 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		3,466,820.00	软件诉讼侵权预计赔偿费
其他	785,863.35	928,967.71	智慧化城市运营服务-积分兑换活动
<b>合计</b>	<b>785,863.35</b>	<b>4,395,787.71</b>	

### 5.36 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股东承诺	87,857,055.00	85,714,285.80
<b>合计</b>	<b>87,857,055.00</b>	<b>85,714,285.80</b>

2018 年 12 月，本公司与杭州市城市建设投资集团有限公司、杭州市城乡建设设计院股份有限公司签订的《关于杭州市城乡建设设计院股份有限公司之重大资产重组期后事项

安排协议》约定，在本公司与杭设股份业绩承诺期届满后，若杭州市城市建设投资集团有限公司提出转让其持有的杭设股份股权时，本公司应当按国有资产交易管理规定及有关上市公司对外投资的法律法规的规定，以现金方式受让该部分杭设股份股权，股权收购价款=[截至收购基准日甲方持有的杭设股份股权比例]×[杭设股份整体估值]，本年变动系杭设股份整体估值变动所致。

### 5.37 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,738,328.00						225,738,328.00

### 5.38 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	479,971,001.98		4,202,982.45	475,768,019.53
其他资本公积	1,063,782.53			1,063,782.53
合计	481,034,784.51		4,202,982.45	476,831,802.06

本期因股权收购交易，按照企业会计准则相关规定调整资本公积（股本溢价），致使本期资本公积发生减少 4,202,982.45 元。

### 5.39 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,678,628.67	9,363,357.73		94,041,986.40
合计	84,678,628.67	9,363,357.73		94,041,986.40

### 5.40 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-43,284,079.82	436,046,147.66
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	-43,284,079.82	436,046,147.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	71,809,738.34	-429,667,795.32
减：提取法定盈余公积	9,363,357.73	
应付普通股股利		49,662,432.16
期末未分配利润	19,162,300.79	-43,284,079.82

**5.41 营业收入和营业成本**

## 5.41.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,298,568,281.35	833,459,000.69	756,408,787.54	632,897,999.27
其他业务	12,403,077.43	12,349,521.46	8,332,564.37	8,552,651.01
<b>合计</b>	<b>1,310,971,358.78</b>	<b>845,808,522.15</b>	<b>764,741,351.91</b>	<b>641,450,650.28</b>

## 5.41.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
城市治理数字化整体解决方案	376,462,891.23	163,822,714.65		
城市治理机器人整体解决方案	398,227,194.16	294,731,941.32		
设计及咨询业务	513,592,957.50	373,136,981.02	629,496,059.52	531,043,219.81
EPC 总承包业务	10,285,238.46	1,767,363.70	104,016,659.87	85,322,493.84
其他业务收入	12,403,077.43	12,349,521.46	31,228,632.52	25,084,936.63
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点	415,257,660.58	295,441,934.45	22,896,068.15	16,532,285.62
在某一段时间	895,713,698.20	550,366,587.70	741,845,283.76	624,918,364.66
<b>合计</b>	<b>1,310,971,358.78</b>	<b>845,808,522.15</b>	<b>764,741,351.91</b>	<b>641,450,650.28</b>

**5.42 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,285,865.25	2,423,324.77
教育费附加	1,398,002.09	1,040,196.69
房产税	5,623,882.76	4,780,099.94
土地使用税	263,527.55	82,086.23
车船使用税	99,893.95	78,344.41

印花税	534,921.16	701,375.81
地方教育费附加	928,211.46	695,772.35
其他税费	428,521.27	385,975.47
合计	12,562,825.49	10,187,175.67

**5.43 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,703,184.95	33,250,908.75
业务招待费	7,958,750.48	5,230,792.28
差旅及交通费用	5,652,326.93	1,611,723.35
办公费	684,647.11	1,336,811.39
广告宣传费	745,174.44	475,298.12
仓储保管费	2,435,532.55	
其他	1,224,476.65	22,178.37
合计	52,404,093.11	41,927,712.26

**5.44 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,692,590.52	130,476,252.26
折旧及摊销	33,269,190.32	22,873,315.56
租赁费	4,016,554.68	
业务招待费	13,609,654.50	8,301,170.24
办公费	8,722,618.02	7,865,520.11
差旅费	6,279,021.83	3,680,373.97
水电费	996,774.29	556,558.25
物业费	3,156,024.42	3,533,902.41
劳务费	1,015,728.35	
聘请中介机构费	8,823,574.01	20,197,140.51
其他	5,944,266.45	987,519.17
合计	148,525,997.39	198,471,752.48

**5.45 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,785,191.28	56,114,918.76

折旧与摊销	3,842,951.11	1,878,297.01
直接材料	6,055,084.97	281,957.36
设计费	4,767,398.31	
其他	1,785,656.85	1,020,271.57
合计	100,236,282.52	59,295,444.70

#### 5.46 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,294,359.61	184,720.25
减：利息收入	1,114,372.52	1,901,559.12
手续费	552,680.28	122,075.47
合计	27,732,667.37	-1,594,763.40

#### 5.47 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,028,683.95	1,743,538.09
其他	313,906.90	13,013.50
合计	2,342,590.85	1,756,551.59

#### 5.48 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,665,133.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	-639,436.45	
处置交易性金融资产取得的投资收益	251,506.85	4,538,707.02
业绩承诺补偿	111,254,070.74	
合计	113,531,274.76	4,538,707.02

#### 5.49 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,484,065.25
其他非流动金融资产	-1,508,161.89	-1,846,158.66
其他非流动负债	-2,142,769.20	50,285,714.34

合计	-3,650,931.09	49,923,620.93
----	---------------	---------------

## 5.50 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-68,201.65	101,921.10
应收账款坏账损失	-65,200,460.86	-37,472,517.19
其他应收款坏账损失	-984,566.63	-1,052,659.84
长期应收款减值损失	-813,612.00	
合计	-67,066,841.14	-38,423,255.93

## 5.51 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,098,482.25	-1,098,482.24
无形资产减值损失		-3,867,237.42
商誉减值损失	-48,453,936.06	-228,277,113.20
合同资产减值损失	7,189,986.61	-30,067,585.69
其他非流动资产减值损失	1,305,180.72	2,445,963.12
合计	-38,860,286.48	-260,864,455.43

## 5.52 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,813,354.30	240,859.02
合计	1,813,354.30	240,859.02

## 5.53 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00		
违约赔偿金收入	1,869,861.49	580,791.11	1,869,861.49

保险赔款收入	72,419.66		72,419.66
非流动资产毁损报废利得	881,802.31		881,802.31
其他	91,553.49	49,496.41	91,553.49
<b>合计</b>	<b>2,918,636.95</b>	<b>630,287.52</b>	<b>2,915,636.95</b>

#### 5.54 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	585,969.13	214,883.69	585,969.13
对外捐赠支出	79,000.00	96,235.80	79,000.00
罚款支出	50.00	78,074.59	50.00
其他	292,784.20	87,766.64	292,784.20
赔偿金、违约金	1,361,541.84	315,674.80	1,361,541.84
税收滞纳金	654,546.96	434,244.71	654,546.96
非常损失	7,407.53	3,466,820.00	7,407.53
<b>合计</b>	<b>2,981,299.66</b>	<b>4,693,700.23</b>	<b>2,981,299.66</b>

#### 5.55 所得税费用

##### 5.55.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,262,373.84	1,469,829.44
递延所得税费用	7,993,788.42	5,147,678.96
<b>合计</b>	<b>21,256,162.26</b>	<b>6,617,508.40</b>

##### 5.55.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	131,747,469.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,762,120.39
子公司适用不同税率的影响	776,036.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,428,809.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,442,734.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-385,894.23

响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	994,454.70
所得税减免优惠的影响	95,519.38
所得税费用	21,256,162.26

### 5.56 现金流量表项目

#### 5.56.1 与经营活动有关的现金

##### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,329,928.30	1,743,538.09
押金保证金	21,794,827.19	1,785,719.97
利息收入	1,114,372.52	1,901,559.12
往来款及其他	93,937,873.84	18,374,718.40
合计	119,177,001.85	23,805,535.58

##### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	83,873,264.84	61,157,596.61
押金保证金	13,500,028.02	17,375,526.59
往来款及其他	79,230,652.81	122,075.47
合计	176,603,945.67	89,755,285.28

#### 5.56.2 与经营活动有关的现金

##### 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金（重分类转入）	5,228,510.44	
合计	5,228,510.44	

##### 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	4,447,059.21	1,218,242.20

合计	4,447,059.21	1,218,242.20
----	--------------	--------------

### 5.57 现金流量表补充资料

#### 5.57.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	110,491,306.98	-438,505,513.99
加：资产减值准备	44,980,286.48	260,864,455.43
信用减值损失	67,066,841.14	38,423,255.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,807,786.50	46,343,231.60
使用权资产折旧	4,534,046.93	1,194,225.40
无形资产摊销	5,631,794.85	4,886,763.30
长期待摊费用摊销	8,040,103.61	2,311,453.14
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）	-1,813,354.30	240,859.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	585,969.13	214,883.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,650,931.09	-49,923,620.93
财务费用（收益以“－”号填列）	28,294,359.61	184,720.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-113,531,274.76	-4,538,707.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,737,943.99	6,618,873.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,221,419.97	-1,064,632.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,609,381.84	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	278,004,911.22	-16,536,622.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-504,538,129.32	141,175,260.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,298,436.98	-8,111,114.51
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	178,474,190.89	283,795,093.80
减：现金的期初余额	283,795,093.80	219,497,894.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,320,902.91	64,297,199.46

5.57.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,777,720.29
其中：江苏伏泰问源环境有限公司(擎鼎城市服务(苏州)有限公司)	
江苏港城环境科技有限公司	1,777,720.29
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,006,230.73
其中：江苏伏泰问源环境有限公司(擎鼎城市服务(苏州)有限公司)	4,547.15
江苏港城环境科技有限公司	7,001,683.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-5,228,510.44

5.57.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,474,190.89	283,795,093.80
其中：库存现金	4,017.19	7,219.99
可随时用于支付的银行存款	178,351,801.52	283,634,146.98
可随时用于支付的其他货币资金	118,372.18	153,726.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,474,190.89	283,795,093.80

### 5.58 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,093,599.35	14,093,599.35		信用/履约/保函保证金、诉讼冻结资金	18,608,123.02			信用/履约/保函保证金、诉讼冻结资金
固定资产	387,661,041.29	196,805,858.85		借款抵押	106,756,069.02			借款抵押
无形资产					9,458,215.44			借款抵押
投资性房地产	134,400,647.11	25,846,784.41		借款抵押	1,532,767.58			贷款已清偿, 抵押未解除
<b>合计</b>	<b>536,155,287.75</b>	<b>236,746,242.61</b>			<b>136,355,175.06</b>			

### 5.59 租赁

#### 5.59.1 本公司作为出租人

##### ①与经营租赁有关的信息

项目	租赁收入
房屋租赁	12,247,707.52
<b>合计</b>	<b>12,247,707.52</b>

### 5.60 政府补助

#### 5.60.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳定岗位补贴	860,542.98	705,451.93
产业扶持政策资金	-609,037.74	943,200.00
税费返还	723,307.18	2,262.03
其他	1,053,871.53	92,624.13
<b>合计</b>	<b>2,028,683.95</b>	<b>1,743,538.09</b>

### 5.61 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,785,191.28	56,114,918.76
折旧与摊销	3,842,951.11	1,878,297.01
直接材料	6,055,084.97	281,957.36
设计费	4,767,398.31	
其他	1,785,656.85	1,020,271.57
<b>合计</b>	<b>100,236,282.52</b>	<b>59,295,444.70</b>
其中：费用化研发支出	100,236,282.52	59,295,444.70
资本化研发支出		

## 6、合并范围的变更

### 6.1 处置子公司

#### 6.1.1 本期存在丧失子公司控制权的交易或事项

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
江苏伏泰问源环境有限公司(擎鼎城市服务(苏州)有限公司)	0.00	51%	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%	股权转让	2025年12月31日	股权转让完成	703,872.25

### 6.2 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
宜宾伏泰信息科技有限公司	2025/4/16	-667,951.51	-667,951.51
四川伏泰未来科技有限公司	2025/8/6	635,247.19	635,247.19
浙江伏泰汉嘉科技有限公司	2025/8/26	-104,524.93	-104,524.93
河北伏泰城运科技服务有限公司	2025/8/14	-201.99	-201.99
嵊州伏泰智慧环保咨询有限公司	2025/6/11	-21.41	-21.41

杭州伏泰信息科技有限公司	2025/1/24	-146,288.70	-146,288.70
--------------	-----------	-------------	-------------

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
厦门汉嘉建筑设计有限公司	2025 年 11 月 14 日
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	2025 年 11 月 20 日
上海汉嘉建筑设计有限公司	2025 年 10 月 21 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

7、在其他主体中的权益

7.1 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	85.71		非同一控制下企业合并
杭州青卓建筑工程技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑咨询		85.71	非同一控制下企业合并
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100		设立
北京汉嘉建筑设计院有限公司	北京	北京	建筑设计	100		设立
浙江城建设计研究院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100		设立
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100		同一控制下企业合并
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	浙江杭州	浙江杭州	审图服务	100		设立
苏州市伏泰信息科	江苏省苏	江苏省苏州	城市治理数字化	51		非同一控

技股份有限公司	州市	市	整体解决方案、 城市治理机器人 整体解决方案			制下企业 合并
苏州环境云信息科 技有限公司	浙江省舟 山市	浙江省舟 山市	城市治理机器人 整体解决方案		28.05	非同一控 制下企业 合并
杭州伏泰信息系 统有限公司	安徽省合 肥市	安徽省合 肥市	城市治理机器人 整体解决方案		51	非同一控 制下企业 合并
杭州环清信息科 技有限公司	湖北省孝 感市	湖北省孝 感市	城市治理机器人 整体解决方案		51	非同一控 制下企业 合并
苏州问源环境科 技有限公司	湖北省黄 石市	湖北省黄 石市	城市治理机器人 整体解决方案		26.01	非同一控 制下企业 合并
浙江固清环境科 技有限公司	安徽省宣 城市	安徽省宣 城市	城市治理机器人 整体解决方案		35.7	非同一控 制下企业 合并
浙江固禾环境科 技有限公司	安徽省滁 州市	安徽省滁 州市	城市治理机器人 整体解决方案		31.11	非同一控 制下企业 合并
嘉兴固连环境科 技有限公司	山东省青 岛市	山东省青 岛市	城市治理机器人 整体解决方案		31.11	非同一控 制下企业 合并
诸暨伏泰问源环 境科技有限公司	浙江省杭 州市	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		51	非同一控 制下企业 合并
苏州锐赛环境科 技有限公司	江苏省盐 城市	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		26.01	非同一控 制下企业 合并
泰州锐赛环境科 技有限公司	浙江省湖 州市	浙江省湖 州市	城市治理机器人 整体解决方案		51	非同一控 制下企业 合并
常熟固连能源科 技有限公司	河北省沧 州市	河北省沧 州市	城市治理机器人 整体解决方案		26.01	非同一控 制下企业 合并
广德锐赛环境科 技有限公司	浙江省绍 兴市	浙江省绍 兴市	城市治理机器人 整体解决方案		26.01	非同一控 制下企业 合并
镇江问源环境科 技有限公司	安徽省合 肥市	安徽省合 肥市	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	非同一控 制下企业 合并
诸暨市问源再生 资源回收有限公司	安徽省滁 州市	安徽省滁 州市	城市治理机器人 整体解决方案		51	非同一控 制下企业

						合并
宜宾伏泰信息科技有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
四川伏泰未来科技有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
浙江伏泰汉嘉科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		40.8	非同一控制下企业合并
河北伏泰城运科技服务有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		26.01	非同一控制下企业合并
嵊州伏泰智惠环保咨询有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
杭州伏泰信息科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	城市治理机器人整体解决方案		40.8	非同一控制下企业合并
舟山伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
合肥伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
云梦伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
黄石伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
广德伏泰问源环境科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
天长市伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
盐城伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
青岛伏泰纳故环保科技有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
盐城伏泰众邦智能科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并

湖州伏泰纳故环保技术有限公司	湖北省省神农架林区	湖北省省神农架林区	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
济宁伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
沧州伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
绍兴伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	城市治理机器人整体解决方案		44.347815	非同一控制下企业合并
滁州伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	城市治理机器人整体解决方案		35.7	非同一控制下企业合并
安徽伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		35.7	非同一控制下企业合并
新乡伏泰明德环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		35.7	非同一控制下企业合并
张家港伏泰环境科技有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	城市治理机器人整体解决方案		34.17	非同一控制下企业合并
苏州纳故环保科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案		34.199937	非同一控制下企业合并
纳故环保科技（上海）有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
杭州伏泰环保科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	城市治理机器人整体解决方案		45.39	非同一控制下企业合并
江苏绿奥环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市治理机器人整体解决方案		35.7	非同一控制下企业合并
江苏云奥信息科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
江苏新盈生态环境科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	城市治理机器人整体解决方案		33.15	非同一控制下企业合并
江苏旌扬环境科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		33.15	非同一控制下企业合并
衢州绿奥环保科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	城市治理机器人整体解决方案		26.52	非同一控制下企业

						合并
宜兴绿奥环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
重庆伏泰绿奥生态环境科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		38.25	非同一控制下企业合并
盐城市盐南高新区绿奥环保科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
江苏纳故如新再生资源有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	城市治理机器人整体解决方案		33.15	非同一控制下企业合并
长春伏泰纳故环保科技有限责任公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	城市治理机器人整体解决方案		33.66	非同一控制下企业合并
台州伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
苏州吴江伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
德清伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
南京伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
嘉兴伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
平湖市伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
宁远伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
台州纳故高隆环保科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
兰州伏泰纳故环保科技有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并
马鞍山纳故恒烨环保科技有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	城市治理机器人整体解决方案		51	非同一控制下企业合并

纳故环保科技（神农架）有限公司	江苏省苏州市	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	40.8	非同一控制下企业合并
襄阳伏泰纳故环保科技有限公司	江苏省苏州市	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	34.17	非同一控制下企业合并
吉林省恒鼎伏泰环保科技有限公司	浙江省杭州市	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	33.66	非同一控制下企业合并
武汉伏泰纳故环保科技有限公司	浙江省湖州市	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	33.15	非同一控制下企业合并
苏州小守环境科技有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市	城市治理机器人整体解决方案	26.01	非同一控制下企业合并
东阳伏泰纳故环保科技有限公司	四川省成都市	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	26.01	非同一控制下企业合并
海宁伏泰纳故环保科技有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	城市治理机器人整体解决方案	26.01	非同一控制下企业合并
德清智惠环境科技有限公司	江苏省无锡市	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	35.7	非同一控制下企业合并
嘉善纳故信息技术有限公司	江西省南昌市	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	34.17	非同一控制下企业合并
南京纳故领航环境科技有限公司	重庆市	重庆市	城市治理机器人整体解决方案	30.6	非同一控制下企业合并
嘉善天伏环保科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	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	26.01	非同一控制下企业合并
衢州伏泰纳故环保科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	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	26.52	非同一控制下企业合并
泸州伏泰纳故环保科技有限公司	四川泸州	四川泸州	城市治理数字化整体解决方案、	33.66	非同一控制下企业

			城市治理机器人整体解决方案			合并
湖南伏泰环境科技有限责任公司	湖南岳阳	湖南岳阳	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		20.4	非同一控制下企业合并
苏州市中鉴华测环境科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	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		30.6	非同一控制下企业合并
浙江易智信息技术有限公司	浙江湖州	浙江湖州	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		26.01	非同一控制下企业合并
湖南驭云信息科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	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		28.05	非同一控制下企业合并
深圳伏泰智慧环境有限公司	广东深圳	广东深圳	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		26.01	非同一控制下企业合并
黄山市伏泰纳故环保科技有限公司	安徽黄山	安徽黄山	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		26.01	非同一控制下企业合并
伏泰云（成都）环境科技有限公司	四川成都	四川成都	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		26.01	非同一控制下企业合并
无锡鼎驰信息科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	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		31.11	非同一控制下企业合并
赣江新区伏泰智能科技有限公司	江西南昌	江西南昌	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	非同一控制下企业合并

截至 2025 年 12 月 31 日止，子公司庆阳伏泰信息科技有限公司、伏环境科技（泰州）有限公司、荣成伏泰环境科技有限公司、伏泰信息科技（烟台）有限公司、绵阳伏泰信息科技有限公司尚未实际开展经营业务，未建立核算账套，不纳入合并范围。

## 7.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州市城乡建设设计院	14.29	1,262,206.57		32,437,810.61

股份有限公司			
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	49	37,419,362.07	273,711,554.12

7.3 重要的非全资子公司的主要财务信息 (万元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	33,869.86	17,210.58	51,080.44	28,354.26	26.52	28,380.78
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	111,324.64	26,545.89	137,870.52	77,203.17	13,388.33	90,591.50

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	41,677.17	18,582.82	60,259.99	36,695.12	348.49	37,043.61
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	116,380.49	25,250.79	141,631.27	78,492.82	22,773.21	101,266.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	31,262.45	883.28		-2,022.46	42,918.73	-5,407.93	-5,407.93	137.1
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	77,257.26	8,516.36		5,580.98				

8、公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
1. 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		10,000,000.00

2. 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				
(二) 应收款项融资			2,606,842.93	2,606,842.93
(1) 应收票据			2,606,842.93	2,606,842.93
(2) 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产			25,641,806.31	25,641,806.31
(六) 投资性房地产				
(七) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		10,000,000.00	28,248,649.24	38,248,649.24
(八) 其他非流动负债			87,857,055.00	87,857,055.00

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江城建集团股份有限公司	浙江杭州	商务服务业	50000 万元	51.6	51.6

本企业最终控制方是岑政平、欧薇舟夫妇。

其他说明：

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

### 9.4 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
杭州市城市建设投资集团有限公司	持有杭设股份公司 10%以上股份的股东
杭州诚寓商业管理有限公司	杭设股份公司参股公司
杭州远合置业有限公司	杭设股份公司参股公司
杭州市能源集团工程科技有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市环境保护科学研究设计有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市勘测设计研究院有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司

杭州市房地产测绘有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州宁巢公寓运营管理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州水务设计院有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州络达交通市政规划设计研究院有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市租赁房屋开发有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州安居明石住房租赁有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州怡苑物产集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱江新城商业旅游发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市环境集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州天然气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市公共交通集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
桐庐杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
淳安杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
建德市洁新综合能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市燃气集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱江燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
海宁星港燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市安居建设投资集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市水务集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州水务工程建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州富阳水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投武林投资发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城商文晖置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安环湖绿道建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州建德污水处理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市安居集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司

杭州市城东新城建设投资有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市富阳公共交通有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市路桥集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市钱江新城开发集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州滨江水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城发资产经营管理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投资产集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州金通机动车检测有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临江环境能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱和置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱慧置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱塘新能源发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州热电工程有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市新能源投资发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州安居三墩城市发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城发物流产业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州嘉澍市政工程设计有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱塘水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱通置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州水务数智科技股份有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州余杭径山供排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州天子岭再生资源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临平新城供排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市能源集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州余杭环境控股集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
杭州市市政工程集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
杭州建工集团有限责任公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
浙江迪尚医疗运营有限公司	实控人控制公司

沈刚	伏泰科技第一大股东、法定代表人
何尉君	伏泰科技股东、沈刚的配偶
北京高能时代环境技术股份有限公司	子公司伏泰科技持股 5%以上的股东
程倬	子公司伏泰科技持股 5%以上的股东
范延军	董事，副总经理
成都汉嘉房地产开发有限公司	同一控股股东
杭州越祥房地产有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
苏州泰联智信投资管理合伙企业(有限合伙)	伏泰科技第一大股东、法定代表人控股公司
中日节能环保创业投资有限公司	子公司伏泰科技持股 5%以上的股东
杭州绿产伏泰环境科技有限公司	子公司伏泰科技参股的公司
无锡惠泰环境科技有限公司	子公司伏泰科技参股的公司
江苏鑫纬度城市生态环境治理有限公司	子公司伏泰科技参股的公司
杭州环科云信息科技有限公司	子公司伏泰科技参股的公司
阳泉信息产业有限公司	子公司伏泰科技参股的公司
江苏港城环境科技有限公司	子公司伏泰科技参股的公司
上海库萨科技有限公司	子公司伏泰科技持股 5%以上的公司

### 9.5 关联方交易情况

#### 9.5.1 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	本期发生额	上期发生额
杭州市能源集团工程科技有限公司	EPC 业务等	6,792.45	172,477.06
杭州远合置业有限公司	物业管理费	1,392,270.66	1,225,367.19
杭州市环境保护科学研究设计有限公司	咨询费		297,169.80
杭州市勘测设计研究院有限公司	设计费	95,900.00	162,264.15
杭州市房地产测绘有限公司	设计费	13,414.80	37,866.52
杭州宁巢公寓运营管理有限公司	住宿服务	530.97	644,507.56
杭州水务设计院有限公司	设计费	1,308,004.85	2,401,883.02
杭州络达交通市政规划设计研究院有限公司	设计费		6,603.77
杭州市租赁房屋开发有限公司	住宿服务		373,725.59

杭州安居明石住房租赁有限公司	住宿服务	252,313.53	78,616.84
杭州怡苑物产集团有限公司	管理费		686,502.65
杭州钱江新城商业旅游发展有限公司	会议服务	29,860.38	
上海库萨科技有限公司		9,066,352.70	
合计		12,165,440.34	6,086,984.15

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江迪尚医疗运营有限公司	设计服务	339,018.86	2,518,683.96
杭州市环境集团有限公司	EPC 业务等		2,952,924.52
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	EPC 业务等	11,512,059.05	2,205,898.18
杭州天然气有限公司	设计服务	22,878,578.53	34,915,531.91
杭州市公共交通集团有限公司	设计服务	793,552.97	86,300.94
桐庐杭燃燃气有限公司	设计服务	950,545.56	3,633,570.35
淳安杭燃燃气有限公司	设计服务	1,384,978.81	94,339.62
杭州市城市建设投资集团有限公司	设计服务	1,649,756.61	299,474.12
建德市洁新综合能源有限公司	设计服务		885,078.14
杭州市燃气集团有限公司	EPC 业务等		128,867.95
杭州钱江燃气有限公司	设计服务	523,016.69	2,048,831.74
海宁星港燃气有限公司	设计服务	476,497.77	438,738.60
杭州市城市建设发展集团有限公司	设计服务	147,644.34	141,873.59
杭州市能源集团工程科技有限公司	设计服务	739,125.49	168,622.16
杭州市安居建设投资集团有限公司	设计服务	584,316.04	157,429.25
杭州市水务集团有限公司	设计服务	110,716.98	120,754.72
杭州水务工程建设有限公司	设计服务		6,509.43
杭州富阳水务有限公司	设计服务		569,343.40
杭州城投武林投资发展有限公司	设计服务		11,155.66
杭州市排水有限公司	设计服务	899,552.37	1,946,712.35
杭州城商文晖置业有限公司	设计服务	541,886.79	7,605,023.02
杭州临安燃气有限公司	设计服务	697,094.32	4,814,694.61
杭州临安环湖绿道建设有限公司	设计服务		1,134,195.85

杭州建德污水处理有限公司	设计服务	630,445.28	
杭州市安居集团有限公司	EPC 业务		8,241,129.19
杭州市城东新城建设投资有限公司	设计服务	15,814.15	273,333.93
杭州市富阳公共交通有限公司	设计服务	268,818.11	4,245.28
杭州市路桥集团有限公司	设计服务		979,433.77
杭州市钱江新城开发集团有限公司	设计服务	5,312,226.65	564,683.02
杭州水务设计院有限公司	设计服务	364,352.46	771,745.28
杭州滨江水务有限公司	设计服务	431,377.35	529,886.79
杭州城发资产经营管理有限公司	设计服务	45,754.72	42,452.83
杭州城投资产集团有限公司	设计服务	195,990.56	221,320.75
杭州金通机动车检测有限公司	设计服务		2,830.19
杭州临安排水有限公司	设计服务		66,754.72
杭州临江环境能源有限公司	设计服务	123,256.60	479,433.97
杭州钱和置业有限公司	设计服务		23,584.90
杭州钱慧置业有限公司	设计服务		19,801.88
杭州钱塘新能源发展有限公司	设计服务		12,091.98
杭州热电工程有限公司	设计服务		7,547.17
杭州市市政工程集团有限公司	设计服务		727,311.32
杭州市新能源投资发展有限公司	设计服务	285,478.77	135,566.04
杭州安居三墩城市发展有限公司	设计服务	453,962.26	
杭州城发物流产业有限公司	设计服务	42,452.83	
杭州嘉澍市政工程设计有限公司	设计服务	39,467.92	
杭州钱塘水务有限公司	设计服务	367,547.17	
杭州钱通置业有限公司	设计服务	18,867.92	
杭州水务数智科技股份有限公司	设计服务	89,622.64	
杭州余杭径山供排水有限公司	设计服务	66,990.56	
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	2,71,226.38	
江苏港城环境科技有限公司	城市治理数字化整体解决方案	-178,804.45	
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	

上海库萨科技有限公司	城市治理数字化整体解决方案	2,590,816.28	
合计		55,405,522.26	79,987,707.08

### 9.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
岑政平、欧薇舟	309,120,000.00	2025年6月30日	2035年6月30日	否

关联担保情况说明：岑政平、欧薇舟为母公司的并购贷款提供担保

### 9.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	19	21
在本公司领取报酬人数	18	20
报酬总额(万元)	554.89	1,189.55

## 9.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州天然气有限公司	8,181,675.17	409,583.76	2,844,341.80	142,217.09
杭州市公共交通集团有限公司	110,644.00	5,532.20		
杭州市环境集团有限公司	729,640.00	36,482.00	25,398,465.29	6,924,080.84
杭州市燃气集团有限公司			276,593.92	13,829.70
淳安杭燃燃气有限公司	829,097.97	41,454.90		
杭州市城市建设投资集团有限公司	1,551,992.00	79,563.85	224,530.00	11,226.50
杭州市排水有限公司	296,404.83	14,820.24	851,068.80	42,553.44
杭州天子岭再生资源有限公司	49,000.00	49,000.00	49,000.00	39,200.00
杭州钱江燃气有限公司	190,134.59	9,506.73		
建德杭燃燃气有限公司	470,051.27	47,005.13	816,729.33	40,836.47
杭州富阳水务有限公司	132,000.00	13,200.00	132,000.00	6,600.00
杭州市城市建设发展集团有限公司	219,659.20	10,982.96	173,159.20	8,657.96
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	10,032,579.80	501,628.99	14,644,135.76	1,270,901.22

汉嘉数智科技集团股份有限公司 2025 年度财务报表附注

杭州建工集团有限责任公司	1,300,000.00	390,000.00	1,300,000.00	130,000.00
杭州建德污水处理有限公司	167,069.00	8,353.45		
杭州滨江水务有限公司			561,680.00	28,084.00
杭州临安燃气有限公司			4,351,011.28	217,550.56
杭州临江环境能源有限公司			435,600.00	21,780.00
杭州市能源集团工程科技有限公司	2,090.00	104.50	930	46.5
杭州市钱江新城开发集团有限公司	2,001,350.35	100,067.52	62,303.00	3,115.15
桐庐杭燃燃气有限公司	2,605,758.14	210,196.90	2,984,937.36	149,246.87
海宁星港燃气有限公司	210,395.27	10,519.76		
杭州临平新城供排水有限公司	6,880.00	688.00		
杭州市安居建设投资集团有限公司	55,625.00	2,781.25		
杭州市城东新城建设投资有限公司	11,763.00	588.15		
杭州余杭径山供排水有限公司	109,620.00	7,411.50		
杭州城投新文建设发展有限公司	266,525.00	26,652.50		
上海库萨科技有限公司	9,790,032.01	1,019,649.10		
<b>合计</b>	<b>39,319,986.60</b>	<b>2,995,773.39</b>	<b>55,106,485.74</b>	<b>9,049,926.30</b>
合同资产：				
杭州市环境集团有限公司	19,976,830.70	9,988,415.35	25,149,837.59	7,410,602.22
杭州市安居集团有限公司	1,527,920.68	152,792.07	1,527,920.68	152,792.07
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	10,611,228.99	3,183,368.70	6,632,018.12	663,201.81
杭州市城市建设投资集团有限公司	261,353.78	22,737.51	38,679.25	3,867.93
杭州城商文晖置业有限公司			1,974,127.17	98,706.36
杭州市钱江新城开发集团有限公司	21,659.34	1,082.97		
杭州临安燃气有限公司	14,150.94	707.55		
<b>合计</b>	<b>32,413,144.43</b>	<b>13,349,104.15</b>	<b>35,322,582.81</b>	<b>8,329,170.39</b>
其他应收款：				

汉嘉数智科技集团股份有限公司 2025 年度财务报表附注

杭州天然气有限公司	338,440.00	33,844.00	436,834.84	21,841.74
杭州市公共交通集团有限公司	229,854.34	179,959.65	229,854.34	164,484.39
杭州市燃气集团有限公司	46,750.00	46,750.00	46,750.00	46,750.00
杭州市城市建设发展集团有限公司	20,250.00	6,200.00	20,250.00	2,125.00
杭州市水务集团有限公司			3,000.00	150.00
杭州市富阳公共交通有限公司			15,000.00	4,500.00
杭州水务设计院有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	6,000.00
杭州市能源集团工程科技有限公司	3,700.00	370.00	3,700.00	185.00
杭州宁巢公寓运营管理有限公司			60,390.00	3,019.50
杭州滨江水务有限公司	28,084.00	2,808.40	28,084.00	1,404.20
杭州市新能源投资发展有限公司	80,000.00	6,000.00	40,000.00	2,000.00
杭州市能源集团有限公司			110,000.00	5,500.00
杭州城发物流产业有限公司	13,600.00	1,360.00	13,600.00	680
杭州市租赁房屋开发有限公司	40,000.00	12,000.00	40,000.00	4,000.00
杭州环科云信息科技有限公司			130,000.00	65,000.00
无锡惠泰环境科技有限公司			123,032.81	38,695.70
杭州市环境集团有限公司	11,400.00	570.00		
杭州市排水有限公司	11,000.00	550.00		
杭州钱江燃气有限公司	39,600.00	1,980.00		
海宁星港燃气有限公司	10,400.00	520.00		
杭州余杭环境控股集团有限公司	7,544.00	3,772.00		
杭州市安居建设投资集团有限公司	13,650.00	10,920.00		
<b>合计</b>	<b>914,272.34</b>	<b>317,604.05</b>	<b>1,320,495.99</b>	<b>366,335.53</b>
其他非流动资产：				
杭州市安居集团有限公司	724,378.73	36,218.94	724,378.73	36,218.94
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司			3,979,210.87	198,960.54
<b>合计</b>	<b>724,378.73</b>	<b>36,218.94</b>	<b>4,703,589.60</b>	<b>235,179.48</b>

9.6.2 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
杭州市路桥集团股份有限公司	48,104,475.96	54,402,666.58
杭州远合置业有限公司	46,797.80	69,908.32
杭州市勘测设计研究院有限公司	201,900.00	181,000.00
杭州市能源集团工程科技有限公司		52,961.09
南京源悦信息技术有限公司	219,180.56	219,180.56
无锡惠泰环境科技有限公司	37,540.21	37,540.21
杭州水务设计院有限公司	2,937,640.00	
杭州市房地产测绘有限公司	13,414.80	
杭州环科云信息科技有限公司	277,788.22	
上海库萨科技有限公司	5,538,195.06	
<b>合计</b>	<b>57,376,932.61</b>	<b>54,963,256.76</b>
合同负债：		
杭州市富阳公共交通有限公司		268,818.11
无锡惠泰环境科技有限公司		441,874.97
<b>合计</b>		<b>710,693.08</b>
其他应付款：		
杭州绿产伏泰环境科技有限公司		56,822.00
程倬		47,250,035.15
范延军		21,538,159.62
何尉君		2,788,088.89
苏州泰联智信投资管理合伙企业(有限合伙)		15,681,909.69
沈刚		181,590,064.72
江苏港城环境科技有限公司	1,060,545.37	
<b>合计</b>	<b>1,060,545.37</b>	<b>268,905,080.07</b>

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

本公司以自有资产抵押、质押情况详见本附注 5.57 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。

## 10.2 或有事项

### 10.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

贵阳花溪旅游文化投资开发经营有限公司（以下简称“花溪旅游”）未按约履行与本公司签订的建设工程设计合同，本公司于 2024 年向贵阳市花溪区人民法院提起诉讼，要求花溪旅游支付到期未付设计费尾款及违约金 520 万元。目前法院正在一审重申中。

绍兴茂旭置业有限公司（以下简称“绍兴茂旭”）未按约履行与本公司签订的建设工程设计合同，本公司于 2025 年向上海国际经济贸易委员会提起仲裁，要求绍兴茂旭支付到期未付设计费尾款及违约金 310.86 万元。目前已立案，未开庭。

苏州市伏泰信息科技股份有限公司诉安徽云腾数据资源开发运营有限公司等合同纠纷案：案号（2024）苏 0505 民初 9208 号，涉诉金额 800 万元，目前处于二审过程中，尚未作出判决。

安徽益民医疗卫生投资有限责任公司诉苏州市伏泰信息科技股份有限公司借款合同纠纷案：案号（2025）皖 1282 民初 991 号，涉诉金额 100 万元，目前处于二审过程中，尚未作出判决。

苏州迈利智机械设备有限公司诉苏州纳故环保科技有限公司买卖合同纠纷案：案号（2025）苏 0505 民初 8919 号，涉诉金额 129.81 万元，目前处于一审过程中，尚未作出判决。

苏州问源环境科技有限公司诉太仓顺希环境服务有限公司、赵沈瑶买卖合同纠纷案：案号（2025）苏 0585 民初 13114 号，涉诉金额 144.66 万元，目前处于一审过程中，尚未作出判决。

公司就与绍兴茂旭置业有限公司建设工程设计合同纠纷提起仲裁案：公司向上海国际经济贸易委员会提起仲裁，要求对方支付到期未付设计费尾款及违约金合计 310.86 万元，目前已立案，尚未开庭审理。

截至 2025 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司不存在其他对公司有重大影响的未决诉讼。

## 11、资产负债表日后事项

### 11.1 董事长变更

公司董事会于 2026 年 1 月 9 日收到岑政平先生的书面辞职报告。由于公司内部工作岗位调整，岑政平先生申请辞去第七届董事会董事长职务，并不再担任公司法定代表人，辞任后仍继续担任公司第七届董事会董事职务。上述职务原定任期为 2025 年 3 月 28 日至 2028 年 3 月 27 日。根据相关规定，岑政平先生的辞职申请自送达公司董事会之日起生效。岑政平先生将作为公司董事继续履职，不会影响董事会的正常运作。

公司于 2026 年 1 月 9 日召开第七届董事会第八次 会议，审议通过了《关于补选第七届董事会董事长、代表公司执行公司事务的董事的议案》，董事会全体董事一致同意补选叶军先生为公司第七届董事会董事长、代表公司执行公司事务的董事，任期自第七届董事会第八次会议审议通过之日起至第七届董事会任期届满之日止。

## 12、其他重要事项

### 12.1 本公司受财政部处罚事项

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）检查组于 2025 年对公司会计信息质量进行了检查。公司于 2026 年 4 月收到财政部《财政部行政处罚决定书》（财监法[2026]75 号、财监法[2026]76 号、财监法[2026]77 号、财监法[2026]78 号），检查发现的主要问题和行政处罚决定如下：

公司 2024 年对“大关单元 GS0507-R21-01 地块八丈井东片安置房及 GS0507-G1/S42-30 地块绿地兼社会停车场设计一采购-施工(EPC)总承包项目”等 6 个 EPC 联合体项目采用总额法按履约进度确认收入，上述项目由你公司联合施 工单位组成联合体共同投标并提供服务，联合体协议明确了各自的工作内容、权 利义务和合同价款，你公司负责设计，未主导采购和施工服务，未承担采购和施 工服务的主要责任，只收取设计费、管理费，无法自主决定整个项目报价。你公司作为联合体牵头方，对上述项目中的采购和施工部分仅承担连带责任，不符合 总额法确认收入的相关条件，应按净额法确认收入，导致 2024 年多计收入 29263.91 万元、多计成本 29263.91 万元。上述事实，有检查报告、检查工作底稿、当事人签证和反馈意见等相关证据 予以证实。上述行为违反了 2024 年修改的《中华人民共和国会计法》第十五条第一款， 不符合《企业会计准则第 14 号--收入》第三十四条第一款的规定。依据 2024 年修改的《中华人民共和国会计法》第四十条第一款第(四)项的 规定，财政部决定给予公司警告、通报批评，并处罚款 80 万元的行政处罚；决 定分别给予原单位负责人、原主管会计工作负责人和原会计机构负责人罚款 20 万元、10 万元、10 万元的行政处罚。

### 12.2 前期差错更正

#### 12.2.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
(1) EPC 联合体业务收入确认方法错误：对 EPC 联合体业务原按总额法确认收入、成本，根据财政部《行政处罚决定书》（财监法[2026]75 号、财监法[2026]76 号、财监法	经 2026 年 4 月 17 日公司董事会审议通过，按照会计准则相关规定进行追溯重述	2024 年度合并利润表、2024 年度母公司利润表：营业收入、营业成本等	详见下表

[2026]77 号、财监法[2026]78 号)，基于谨慎性原则，统一调整为净额法确认收入。			
(2) 子公司收入确认时点错误：对下属子公司苏州市伏泰信息科技股份有限公司 2024 年度未满足收入确认条件的财务数据进行调整。伏泰科技 2024 年 12 月 30 日纳入上市公司合并范围，此调整仅影响 2024 年度合并资产负债表相关数据。	经 2026 年 4 月 17 日公司董事会审议通过，按照会计准则相关规定进行追溯重述	2024 年度合并资产负债表：应收账款、应收账款坏账准备、存货、递延所得税资产、商誉等	详见下表

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2024 年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2024 年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	1,800,661,459.25	-16,690,481.80	1,783,970,977.45
应收账款坏账准备	428,799,107.69	-834,524.09	427,964,583.60
应收账款净额	1,371,862,351.56	-15,855,957.71	1,356,006,393.85
存货	78,022,697.06	3,508,230.23	81,530,927.29
流动资产合计	2,591,708,232.37	-12,347,727.48	2,579,360,504.89
递延所得税资产	72,028,036.40	-125,178.61	71,902,857.79
商誉	481,571,870.10	5,686,592.92	487,258,463.02
非流动资产合计	1,229,246,913.82	5,561,414.31	1,234,808,328.13
资产总计	3,820,955,146.19	-6,786,313.17	3,814,168,833.02
其他流动负债	151,590,065.77	-1,322,723.90	150,267,341.87
流动负债合计	2,455,814,540.16	-1,322,723.90	2,454,491,816.26
负债合计	2,786,516,205.52	-1,322,723.90	2,785,193,481.62
股东权益合计	1,034,438,940.67	-5,463,589.27	1,028,975,351.40
少数股东权益	286,271,279.31	-5,463,589.27	280,807,690.04
负债与股东权益总计	3,820,955,146.19	-6,786,313.17	3,814,168,833.02

(二) 对 2024 年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	1,057,380,418.02	-292,639,066.11	764,741,351.91
营业成本	934,089,716.39	-292,639,066.11	641,450,650.28

(三) 对2024年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	601,983,195.05	-292,639,066.11	309,344,128.94
营业成本	561,396,426.23	-292,639,066.11	268,757,360.12

(四) 对2023年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	2,273,849,333.97	-894,838,669.34	1,379,010,664.63
营业成本	2,221,099,159.99	-894,838,669.34	1,326,260,490.65

(五) 对2023年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	1,561,022,555.64	-894,838,669.34	666,183,886.30
营业成本	1,422,895,163.02	-894,838,669.34	528,056,493.68

**12.3 控股股东协议转让部分股份完成过户登记**

2025 年 12 月 12 日，公司控股股东浙江城建集团股份有限公司（以下简称“城建集团”）与苏州泰联智信投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰联智信”）签署了《股份转让协议》，约定由城建集团将其所持有的公司 16,930,250 股（占公司总股本 7.50%）无限售流通股份以 10.5211 元/股（含税）的价格转让给泰联智信。2026 年 1 月 15 日，公司收到控股股东城建集团提供的由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次权益变动涉及的股份已完成过户登记手续，过户日期为 2026 年 1 月 15 日。本次过户登记完成后，泰联智信持有公司 16,930,250 股，占公司总股本的 7.50%，成为公司持股 5%以上股东

**13、母公司财务报表主要项目注释**

**13.1 应收账款**

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	131,558,068.53	99,054,104.88
1 至 2 年	270,053,631.46	166,519,075.24
2 至 3 年	34,991,953.54	37,636,034.19
3 至 4 年	28,102,203.87	39,399,196.89
4 至 5 年	33,363,608.55	27,394,226.13
5 年以上	93,021,416.16	74,258,650.54
小计	591,090,882.11	444,261,287.87
减：坏账准备	189,150,777.96	175,081,821.94
合计	<b>401,940,104.15</b>	<b>269,179,465.93</b>

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	账面余额
	账面余额		坏账准备			金额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	56,876,945.56	9.62	56,876,945.56	100		66,105,425.02
其中：单项计提	56,876,945.56	9.62	56,876,945.56	100		66,105,425.02
按组合计提坏账准备	534,213,936.55	90.38	132,273,832.41	24.76	401,940,104.14	378,155,862.85
其中：账龄组合	534,213,936.55	90.38	132,273,832.41	24.76	401,940,104.14	378,155,862.85
其他组合						
<b>合计</b>	<b>591,090,882.11</b>	<b>100.00</b>	<b>189,150,777.97</b>	<b>—</b>	<b>401,940,104.14</b>	<b>444,261,287.87</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安吉穗华置业有限公司	1,136,957.91	1,136,957.91	100	预计无法收回
德清孔雀海房地产开发有限公司	506,557.55	506,557.55	100	预计无法收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	598,420.00	598,420.00	100	预计无法收回
固安幸福基业资产管理有限公司	604,800.00	604,800.00	100	预计无法收回
海盐穗华置业有限公司	90,000.00	90,000.00	100	预计无法收回
杭州淳都房地产开发有限公司	1,995,765.00	1,995,765.00	100	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	209,979.40	209,979.40	100	预计无法收回
杭州穗华置业有限公司	912,950.14	912,950.14	100	预计无法收回
杭州兴伦房地产开发有限公司	154,381.55	154,381.55	100	预计无法收回
淮安恒大富丰房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
嘉兴恒瑾房地产开发有限公司	156,000.00	156,000.00	100	预计无法收回
江苏茅山置业投资有限公司	24,643.96	24,643.96	100	预计无法收回
凯达绿建科技(陕西)有限公司成都分公司	922,680.00	922,680.00	100	预计无法收回
廊坊幸福基业教育投资有限公司	387,393.75	387,393.75	100	预计无法收回
丽水景杉置业有限公司	45,000.00	45,000.00	100	预计无法收回
溧阳恒扬房地产开发有限责任公司	96,000.00	96,000.00	100	预计无法收回
连云港恒康健康产业有限公司	14,900.00	14,900.00	100	预计无法收回
连云港恒鹏置业有限公司	104,128.60	104,128.60	100	预计无法收回
南京恒康置业有限公司	254,978.47	254,978.47	100	预计无法收回
南京临江御景房地产开发有限公司	652,844.76	652,844.76	100	预计无法收回
南京普耀房地产开发有限公司	432,657.94	432,657.94	100	预计无法收回

宁波奉化盛建置业有限公司	842,258.94	842,258.94	100	预计无法收回
宁波恒跃房地产开发有限公司	1,056,119.78	1,056,119.78	100	预计无法收回
宁波三立嘉达置业有限公司	841,117.90	841,117.90	100	预计无法收回
宁波三立岚城置业有限公司	492,500.00	492,500.00	100	预计无法收回
衢州恒大盛建置业有限公司	10,451.61	10,451.61	100	预计无法收回
三浦威特园区建设发展有限公司	80,841.64	80,841.64	100	预计无法收回
上海景麒房地产开发有限公司	45,000.00	45,000.00	100	预计无法收回
绍兴永恒置业有限公司	161,000.00	161,000.00	100	预计无法收回
嵊州盛建置业有限公司	5,931,424.44	5,931,424.44	100	预计无法收回
台州和园置业有限公司	5,863,306.00	5,863,306.00	100	预计无法收回
泰州周山河房地产开发有限公司	48,632.76	48,632.76	100	预计无法收回
温州恒跃房地产开发有限公司	208,051.78	208,051.78	100	预计无法收回
无锡远东置业有限公司	94,351.00	94,351.00	100	预计无法收回
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	550,000.00	550,000.00	100	预计无法收回
西安远瑞置业有限公司	529,820.00	529,820.00	100	预计无法收回
徐州九龙苑酒店管理有限公司	1,158,322.20	1,158,322.20	100	预计无法收回
云南远博建筑工程有限公司	925,591.00	925,591.00	100	预计无法收回
浙江金湖置业有限公司	25,920.00	25,920.00	100	预计无法收回
重庆和骏置业有限公司	635,620.22	635,620.22	100	预计无法收回
舟山市新城瑞丰房地产开发有限公司	328,800.00	328,800.00	100	预计无法收回
诸暨恒大置业有限公司	152,011.72	152,011.72	100	预计无法收回
诸暨盛建置业有限公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
四川锦弘房地产开发有限公司广汉分	1,530,000.00	1,530,000.00	100	预计无法收回

公司				
成都七中实验学校	953,750.00	953,750.00	100	预计无法收回
攀枝花良泓房地产开发有限责任公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100	预计无法收回
成都西源豪廷投资有限公司	2,857,961.34	2,857,961.34	100	预计无法收回
成都陇海三郎旅游资源开发有限公司	315,878.17	315,878.17	100	预计无法收回
郑州盛宝房地产开发有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100	预计无法收回
陕西金地家宜置业有限公司	2,052,138.00	2,052,138.00	100	预计无法收回
四川置信旅游资源开发有限公司	874,165.75	874,165.75	100	预计无法收回
成都润渝置业有限公司	3,720,000.00	3,720,000.00	100	预计无法收回
恒大鑫丰（彭山）置业有限公司	54,000.00	54,000.00	100	预计无法收回
中铁成都规划设计院有限责任公司	291,850.80	291,850.80	100	预计无法收回
成都磨铁嘉业商业管理有限公司	2,083,200.00	2,083,200.00	100	预计无法收回
成都汇日星河房地产有限公司	481,300.50	481,300.50	100	预计无法收回
乐昌市瑞华房地产开发有限公司	792,372.15	792,372.15	100	预计无法收回
阆中赛城投资开发有限公司	455,279.21	455,279.21	100	预计无法收回
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	958,664.00	958,664.00	100	预计无法收回
镇江佳祺置业有限公司	90,000.00	90,000.00	100	预计无法收回
淮安恒悦置业有限公司	85,000.00	85,000.00	100	预计无法收回
六安元和置业集团有限公司	356,467.00	356,467.00	100	预计无法收回
合肥蓝光和骏置业有限公司	1,098,738.48	1,098,738.48	100	预计无法收回
合肥蓝光房地产开发有限公司	160,000.00	160,000.00	100	预计无法收回
阜阳海阔阜合房地产有限公司	92,321.79	92,321.79	100	预计无法收回
阜阳海亮星城置业有限公司	44,511.18	44,511.18	100	预计无法收回

阜阳融信海亮房地产有限公司	105,022.69	105,022.69	100	预计无法收回
阜阳绿地置业有限公司	59,592.38	59,592.38	100	预计无法收回
阜阳上郡房地产有限公司	256,552.10	256,552.10	100	预计无法收回
西安远瑞置业有限公司	1,116,000.00	1,116,000.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>56,876,945.56</b>	<b>56,876,945.56</b>		/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131,558,068.53	6,577,903.43	5
1 至 2 年	270,053,631.46	27,005,363.15	10
2 至 3 年	27,987,331.24	8,396,199.37	30
3 至 4 年	21,685,378.87	10,842,689.44	50
4 至 5 年	17,389,247.17	13,911,397.74	80
5 年以上	65,540,279.28	65,540,279.28	100
<b>合计</b>	<b>534,213,936.55</b>	<b>132,273,832.41</b>	

### 13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	66,105,425.02	-805,552.89	274,787.52	8,148,139.05		56,876,945.56
账龄组合	108,976,396.92	24,482,175.49		1,184,740.00		132,273,832.41
<b>合计</b>	<b>175,081,821.94</b>	<b>23,676,622.60</b>	<b>274,787.52</b>	<b>9,332,879.05</b>		<b>189,150,777.97</b>

### 13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,494,995.70	4,289,404.11
<b>合计</b>	<b>38,494,995.70</b>	<b>4,289,404.11</b>

13.2.1 其他应收款

13.2.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	50,228,516.94	15,279,891.26
备用金	230,553.21	258,286.21
其他	37,501.91	134,642.40
小计	50,496,572.06	15,672,819.87
减：坏账准备	12,001,576.36	11,383,415.76
<b>合计</b>	<b>38,494,995.70</b>	<b>4,289,404.11</b>

13.2.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	36,546,539.89	1,351,309.74
1 至 2 年	676,199.82	961,008.49
2 至 3 年	869,317.00	1,144,052.54
3 至 4 年	964,962.90	1,501,398.00
4 至 5 年	1,380,998.00	966,522.38
5 年以上	10,058,554.45	9,748,528.72
小计	50,496,572.06	15,672,819.87
减：坏账准备	12,001,576.36	11,383,415.76
<b>合计</b>	<b>38,494,995.70</b>	<b>4,289,404.11</b>

13.2.3 坏账准备计提情况

13.2.3.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,301,342.95	2.58	1,301,342.95	10.84		1,301,342.95	8.30	1,301,342.95	100	
其中：单项计提	1,301,342.95	2.58	1,301,342.95	10.84		1,301,342.95	8.30	1,301,342.95	100	
按组合计提坏账准备	49,195,229.11	97.42	10,700,233.41	89.16	38,494,995.70	14,371,476.92	91.70	10,082,072.81		4,289,404.11
其中：账龄组合	13,195,229.11	26.13	10,700,233.41	89.16	2,494,995.70	14,371,476.92	91.70	10,082,072.81		4,289,404.11
其他组合	36,000,000.00	71.29			36,000,000.00					
<b>合计</b>	<b>50,496,572.06</b>	<b>100.00</b>	<b>12,001,576.36</b>	<b>100.00</b>	<b>38,494,995.70</b>	<b>15,672,819.87</b>	<b>100</b>	<b>11,383,415.76</b>		<b>4,289,404.11</b>

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
东台盛基置业有限公司	2,652.00	2,652.00	100.00	预计无法收回
南京临江御景房地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
启东宝丰置业有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
太仓恒泰旅游开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
杭州丰涛置业有限公司	89,054.40	89,054.40	100.00	预计无法收回
绍兴永恒置业有限公司	6,900.00	6,900.00	100.00	预计无法收回
宁波三立岚城置业有限公司	49,250.00	49,250.00	100.00	预计无法收回
宁波奉化盛建置业有限公司	279,081.26	279,081.26	100.00	预计无法收回
宁波三立嘉达置业有限公司	261,309.90	261,309.90	100.00	预计无法收回
嵊州盛建置业有限公司	445,000.77	445,000.77	100.00	预计无法收回
诸暨恒大置业有限公司	101,094.62	101,094.62	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,301,342.95</b>	<b>1,301,342.95</b>		

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	546,539.89	27,326.98	5
1 至 2 年	676,199.82	67,619.98	10

2 至 3 年	869,317.00	260,795.10	30
3 至 4 年	964,962.90	482,481.45	50
4 至 5 年	1,380,998.00	1,104,798.40	80
5 年以上	8,757,211.50	8,757,211.50	100
<b>合计</b>	<b>13,195,229.11</b>	<b>10,700,233.41</b>	

13.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
杭州市萧山区 区级财政国库 支付中心	2,295,000.00	4.54	押金保证金	4-5 年、5 年 以上	2,100,000.00
杭州市文化广 电新闻出版局	1,167,900.00	2.31	押金保证金	5 年以上	1,167,900.00
中国人寿保险 股份有限公司 浙江省分公司	827,000.00	1.64	押金保证金	5 年以上	827,000.00
浙江青山湖科 研创新基地投 资有限公司	570,351.00	1.13	押金保证金	5 年以上	570,351.00
嘉善城发建设 发展有限公司	537,800.00	1.07	押金保证金	5 年以上	537,800.00
<b>合计</b>	<b>5,980,651.00</b>	<b>10.69</b>	/		

13.3 长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值 准备 期初 余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年 计 提 减 值 准 备	减值准 备期末 余额
厦门汉嘉建筑设计有限公 司	3,933,505.91		1,066,494.09	5,000,000.00			

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	2,514,596.80				2,514,596.80		
北京汉嘉建筑设计院有限公司	3,699,023.00				3,699,023.00		
上海汉嘉建筑设计有限公司	59,485,017.33		-59,485,017.33				
浙江城建设计研究院有限公司	19,699,800.00				19,699,800.00		
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	200,000.00				200,000.00		
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	582,857,082.86				582,857,082.86		
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	581,399,260.79				581,399,260.79		
合计	1,263,788,286.69		-58,418,523.24	10,000,000.00	1,195,369,763.45		

### 13.4 营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,259,553.60	144,801,528.88	305,495,530.53	265,954,767.28
其他业务	3,812,000.02	4,392,825.33	3,848,598.41	2,802,592.84
合计	<b>209,071,553.62</b>	<b>149,194,354.21</b>	<b>309,344,128.94</b>	<b>268,757,360.12</b>

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
设计及咨询业务	205,259,553.60	144,801,528.88	305,495,530.53	265,954,767.28
其他	3,812,000.02	4,392,825.33	3,848,598.41	2,802,592.84
合 计	<b>209,071,553.62</b>	<b>149,194,354.21</b>	<b>309,344,128.94</b>	<b>268,757,360.12</b>

### 13.5 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	18,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,383,070.55	
处置交易性金融资产取得的投资收益	251,506.85	3,819,394.77
业绩承诺补偿	111,254,070.74	
合 计	117,122,507.04	22,419,394.77

## 14、补充资料

### 14.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	1,813,354.30
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	251,505.24
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	-2,142,769.20

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	109,745,908.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,361,477.69
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	-18,425,657.83
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	-204,809.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	105,399,009.28
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	15,896,861.18
非经常性损益净额	89,502,148.10
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	89,458,242.89
归属于少数股东的非经常性损益	43,905.21

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.18	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.26	-0.08	-0.08

汉嘉数智科技集团股份有限公司

2026 年 4 月 27 日

第××页至第××页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_