

# 银江技术股份有限公司

## 审计报告

中喜财审 2026S00998 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)

# 目 录

一、审计报告	第 1-6 页
二、财务报表	第 1-12 页
(一) 合并资产负债表	第 1-2 页
(二) 合并利润表	第 3 页
(三) 合并现金流量表	第 4 页
(四) 合并股东权益变动表	第 5-6 页
(五) 母公司资产负债表	第 7-8 页
(六) 母公司利润表	第 9 页
(七) 母公司现金流量表	第 10 页
(八) 母公司股东权益变动表	第 11-12 页
三、财务报表附注	第 1-97 页



# 审计报告

中喜财审 2026S00998 号

银江技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了银江技术股份有限公司（以下简称“银江技术”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了银江技术2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于银江技术，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，银江技术连续亏损，2023年度、2024年度、2025年度归属于母公司股东的净利润分别为-2.36亿元、-9.41亿元、-17.89亿元。截至2025年12月31日，累计亏损18.63亿元，未弥补亏损已超过股本。未受限的货币资金为1,875.77万元，一年内到期的长期借款余额为5,004.20万元，短期借款余额为14.35亿元，其中1.04亿元已逾期，短期债务偿债压力较大。这些事项或情况，表明可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。银江技术已在财务报表附注二、2中披露了拟采取的改善措施，但综合上述事项，表



明导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项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“三、重要会计政策和会计估计”27.所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”46.所述：银江技术对于所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照投入法确认收入。管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定合同履行进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。上述建造合同收入确认过程中涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对于工程项目收入获取收入台账，取得公司与重要客户签订的合同及增补合同，取得预算单、设备签收单、工程量确认单等，检查根据履约进度确认的收入是否正确；
- (3) 对于租金收入取得租金收入台账，租赁合同台账，租赁合同等，结合开票信息，收款信息检查收入的真实性；
- (4) 结合应收账款、合同资产审计程序，就报告期内的销售收入向样本客户执行函证程序；
- (5) 实施关联关系识别程序，查询客户工商信息资料，关注其地址、法定代表



人、高级管理人员等信息，关注是否是刚成立的公司，识别未披露的关联关系；查验与关联方销售的情况，复核关联方交易价格的公允性；

(6) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查与收入确认相关的原始单据，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

(7) 现场走访项目所在地，访谈关键现场人员，就本期客户与公司交易内容、验收流程、施工进度、回款情况等内容进行实地调查了解核实，并与公司提供的信息比较，核查是否存在重大差异的情形；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提

#### 1. 事项描述

应收账款、合同资产是企业因向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，合同资产的收款权利还取决于除时间推移之外的其他条件。由于应收账款、合同资产的回收金额受众多不确定因素影响，例如客户的信用状况、项目执行进度、外部市场环境变化等，企业需对应收账款、合同资产是否发生减值进行谨慎判断，并相应计提坏账准备或减值准备。这一过程涉及大量主观估计与复杂判断，对财务报表准确性影响显著，因此认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 针对合同审批、定期对账、减值计提等关键控制点，选取样本进行测试。检查相关审批文件是否齐全，减值计提的计算过程与审批记录是否合规，以此评估内部控制在防范与发现减值准备错报方面的有效性；

(2) 检查企业选用的减值模型，如预期信用损失模型，是否贴合应收账款、合同资产的特性与业务模式。确保模型架构合理，既能反映不同风险特征应收账款、合同资产的减值情况，又符合会计准则要求。比对同行业类似企业参数取值范围，结合企业过往历史数据及当前市场趋势，评估参数设定的科学性与可靠性；

(3) 取得企业坏账准备和减值准备计提表，检查计提方法是否按照企业披露的



政策执行，重新计算坏账准备和减值准备余额是否准确；

(4) 获取收款历史记录，综合评估客户偿债能力。审阅内部项目文档、进度报告，针对执行进度滞后或质量纠纷的项目对应的应收账款、合同资产，判断其价值回收的不确定性是否增大，进而考虑减值是否充分、恰当；

(5) 关注和收集期后验收、收款情况以及客户经营状况、市场竞争格局等相关的新消息，分析新信息对应收账款、合同资产可回收金额的潜在影响，必要时建议企业调整减值准备。

## 五、其他信息

银江技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估银江技术的持续经营能力，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银江技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银江技术的财务报告过程。



## 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银江技术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合并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银江技术不能持续经营。

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

(6) 就银江技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

---

担全部责任。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（项目合伙人）

鲁军芳

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张滨滨

二〇二六年四月一日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	230,711,578.21	431,799,252.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	21,454,769.60	2,412,221.00
应收账款	五、3	842,883,971.16	1,319,171,415.29
应收款项融资	五、4	3,732,716.70	119,600.00
预付款项	五、5	20,631,107.55	62,259,679.86
其他应收款	五、6	74,340,128.72	102,586,296.16
存货	五、7	654,467.77	15,698,034.47
合同资产	五、8	979,666,244.25	1,813,680,652.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	11,997,500.00	14,397,000.00
其他流动资产	五、10	21,405,315.38	17,410,893.43
<b>流动资产合计</b>		<b>2,207,477,799.34</b>	<b>3,779,535,045.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	23,995,000.00	33,450,222.47
长期股权投资	五、12	347,357,023.85	424,033,492.01
其他权益工具投资	五、13	18,494,143.04	43,887,930.86
其他非流动金融资产	五、14	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	五、15	446,134,888.98	515,426,051.77
固定资产	五、16	172,927,751.99	202,012,100.26
在建工程	五、17	373,357,726.51	317,822,891.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	176,832.06	13,043,083.23
无形资产	五、19	207,081,698.80	228,511,651.41
开发支出	六、2	23,542,993.78	81,993,347.75
商誉	五、20		
长期待摊费用	五、21	454,892.51	6,357,489.41
递延所得税资产	五、22		184,827,736.90
其他非流动资产	五、23	58,424,349.12	91,739,538.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,673,947,300.64</b>	<b>2,145,105,535.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,881,425,099.98</b>	<b>5,924,640,581.55</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、25	1,435,425,678.72	1,504,522,301.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26		307,095.00
应付账款	五、27	563,805,393.27	701,095,224.50
预收款项	五、28	1,520,045.17	
合同负债	五、29	946,870.11	2,203,343.76
应付职工薪酬	五、30	18,739,147.91	19,599,258.49
应交税费	五、31	33,909,644.51	40,654,091.90
其他应付款	五、32	63,702,695.04	63,458,009.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	65,096,244.18	16,291,397.35
其他流动负债	五、34	21,207,684.40	2,104,142.44
<b>流动负债合计</b>		<b>2,204,353,403.31</b>	<b>2,350,234,864.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、35	55,000,000.00	106,080,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36		11,726,016.71
长期应付款	五、37		
预计负债	五、38	3,518,243.00	
递延收益	五、39	770,000.00	400,000.00
递延所得税负债	五、22		
其他非流动负债	五、40	214,617,300.00	214,617,300.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>273,905,543.00</b>	<b>332,823,316.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,478,258,946.31</b>	<b>2,683,058,181.18</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、41	794,677,974.00	794,677,974.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、42	2,391,998,701.04	2,391,998,701.04
减：库存股			
其他综合收益	五、43	-93,265,832.82	-67,872,045.00
专项储备			
盈余公积	五、44	175,707,037.59	175,707,037.59
未分配利润	五、45	-1,863,353,673.73	-74,049,524.96
归属于母公司股东权益合计		1,405,764,206.08	3,220,462,142.67
少数股东权益		-2,598,052.41	21,120,257.70
<b>股东权益合计</b>		<b>1,403,166,153.67</b>	<b>3,241,582,400.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,881,425,099.98</b>	<b>5,924,640,581.55</b>

企业法定代表人：

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:银江技术股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注号	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、46	174,542,038.75	547,905,797.90
减: 营业成本	五、46	215,298,992.87	507,019,763.97
税金及附加	五、47	3,720,672.97	5,837,131.08
销售费用	五、48	78,892,378.81	84,106,319.11
管理费用	五、49	121,986,048.46	135,015,531.85
研发费用	六、1	19,131,137.93	28,078,967.04
财务费用	五、50	78,329,178.40	99,045,749.36
其中: 利息费用	五、50	80,608,231.01	109,336,205.02
利息收入	五、50	2,911,674.82	11,838,624.48
加: 其他收益	五、51	1,883,487.04	4,108,490.42
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	-70,260,586.98	-56,084,911.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	-67,543,629.24	-55,987,888.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-568,021,219.37	-291,164,319.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-649,959,828.11	-333,904,923.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	1,743,573.23	-20,660.64
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,627,430,944.88	-988,263,988.09
加: 营业外收入	五、56	1,668,765.93	60,008.29
减: 营业外支出	五、57	5,034,891.86	11,437,099.45
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,630,797,070.81	-999,641,079.25
减: 所得税费用	五、58	178,216,008.40	-52,359,558.17
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,809,013,079.21	-947,281,521.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,809,013,079.21	-947,281,521.08
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)		-1,789,304,148.77	-941,488,503.77
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-19,708,930.44	-5,793,017.31
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-25,393,787.82	-18,790,105.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,393,787.82	-18,790,105.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-25,393,787.82	-18,790,105.00
(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		-25,393,787.82	-18,790,105.00
(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>六、综合收益总额</b>		-1,834,406,867.03	-966,071,626.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,814,697,936.59	-960,278,608.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,708,930.44	-5,793,017.31
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		-2.25	-1.18
(二) 稀释每股收益		-2.25	-1.18

企业法定代表人:

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:银江技术股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注号	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		594,625,945.25	618,587,345.92
收到的税费返还		8,929,994.71	65,724.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	59,618,216.96	234,358,262.71
经营活动现金流入小计		663,174,156.92	853,011,333.53
购买商品、接受劳务支付的现金		404,857,816.82	637,199,273.23
支付给职工及为职工支付的现金		57,270,982.33	50,497,727.02
支付的各项税费		6,605,820.69	6,463,192.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、59(2)	193,459,961.95	505,756,548.82
经营活动现金流出小计		662,194,581.79	1,199,916,741.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>979,575.13</b>	<b>-346,905,408.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		1,588,449.24	
取得投资收益收到的现金		55,422.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,790,317.24	6,094.00
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	五、59(3)		476,470,160.51
投资活动现金流入小计		4,434,188.58	476,476,254.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,053,302.40	186,539,058.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,027,188.78
支付其他与投资活动有关的现金	五、59(4)	142,470.69	434,518,500.00
投资活动现金流出小计		13,195,773.09	622,084,747.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,761,584.51</b>	<b>-145,608,493.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		390,118,665.92	837,578,820.62
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59(5)	263,409,000.00	560,599,252.70
筹资活动现金流入小计		653,527,665.92	1,398,178,073.32
偿还债务支付的现金		459,037,416.18	753,476,812.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,435,088.12	102,078,667.60
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59(6)	257,754,231.99	568,203,662.89
筹资活动现金流出小计		796,226,736.29	1,423,759,142.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-142,699,070.37</b>	<b>-25,581,069.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>6.59</b>	<b>-307.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-150,481,073.16</b>	<b>-518,095,278.32</b>
加:期初现金及现金等价物余额		169,238,821.64	687,334,099.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,757,748.48</b>	<b>169,238,821.64</b>

企业法定代表人:

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：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年年金额										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	794,677,974.00		2,391,998,701.04		-67,872,045.00		175,707,037.59	-74,049,524.96	3,220,462,142.67	21,120,257.70	3,241,582,400.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	794,677,974.00		2,391,998,701.04		-67,872,045.00		175,707,037.59	-74,049,524.96	3,220,462,142.67	21,120,257.70	3,241,582,400.37
<b>三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											
（一）综合收益总额					-25,393,787.82			-1,789,304,148.77	-1,814,697,936.59	-23,718,310.11	-1,838,416,246.70
（二）所有者投入和减少资本					-25,393,787.82			-1,789,304,148.77	-1,814,697,936.59	-19,708,930.44	-1,834,406,867.03
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	794,677,974.00		2,391,998,701.04		-93,265,832.82		175,707,037.59	-1,863,353,673.73	1,405,764,206.08	-2,598,052.41	1,403,166,153.67

企业法定代表人：

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：银江技术股份有限公司

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	小计	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	794,677,974.00		2,391,998,701.04		-49,081,940.00		175,707,037.59	867,438,978.81	4,180,740,751.44	26,228,482.49	4,206,969,233.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	794,677,974.00		2,391,998,701.04		-49,081,940.00		175,707,037.59	867,438,978.81	4,180,740,751.44	26,228,482.49	4,206,969,233.93
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											
（一）综合收益总额					-18,790,105.00			-941,488,503.77	-960,278,608.77	-5,108,224.79	-965,386,833.56
（二）所有者投入和减少资本					-18,790,105.00			-941,488,503.77	-960,278,608.77	-5,793,017.31	-966,071,626.08
1. 所有者投入的普通股										684,792.52	684,792.52
2. 其他权益工具持有者投入资本										684,792.52	684,792.52
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	794,677,974.00		2,391,998,701.04		-67,872,045.00		175,707,037.59	-74,049,524.96	3,220,462,142.67	21,120,257.70	3,241,582,400.37

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		217,795,574.56	271,581,350.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,454,769.60	10,769,351.22
应收账款	十六、1	751,852,524.91	1,172,474,801.51
应收款项融资		3,732,716.70	119,600.00
预付款项		18,328,007.46	58,501,180.06
其他应收款	十六、2	483,912,432.37	542,347,704.91
存货			12,168,063.73
合同资产		978,340,958.18	1,798,764,578.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,661,774.09	9,276,431.47
<b>流动资产合计</b>		<b>2,488,078,757.87</b>	<b>3,876,003,062.40</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	十六、3	685,043,697.05	774,842,533.61
其他权益工具投资		10,624,440.00	30,928,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		446,134,888.98	515,426,051.77
固定资产		171,424,649.04	199,734,296.09
在建工程		373,357,726.51	317,822,891.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		176,832.06	13,043,083.23
无形资产		206,208,612.93	162,096,755.06
开发支出		23,542,993.78	81,993,347.75
商誉			
长期待摊费用		430,509.07	6,285,922.69
递延所得税资产			179,109,573.88
其他非流动资产		58,424,349.12	91,739,538.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,977,368,698.54</b>	<b>2,375,021,993.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,465,447,456.41</b>	<b>6,251,025,056.19</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注号	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,425,805,173.98	1,491,671,229.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		534,699,794.80	618,805,104.90
预收款项			
合同负债		101,480.00	910,996.28
应付职工薪酬		5,377,318.59	12,713,444.01
应交税费		24,708,987.66	25,264,866.37
其他应付款		270,898,461.87	213,205,606.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,041,996.06	2,108,568.78
其他流动负债		21,207,684.40	1,987,839.66
<b>流动负债合计</b>		<b>2,332,840,897.36</b>	<b>2,366,667,656.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		55,000,000.00	104,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			11,726,016.71
长期应付款			
预计负债		3,518,243.00	
递延收益		770,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		214,617,300.00	214,617,300.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>273,905,543.00</b>	<b>331,643,316.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,606,746,440.36</b>	<b>2,698,310,973.41</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		794,677,974.00	794,677,974.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,392,698,025.48	2,392,698,025.48
减：库存股			
其他综合收益		-54,383,460.00	-34,079,900.00
专项储备			
盈余公积		175,707,037.59	175,707,037.59
未分配利润		-1,449,998,561.02	223,710,945.71
<b>股东权益合计</b>		<b>1,858,701,016.05</b>	<b>3,552,714,082.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,465,447,456.41</b>	<b>6,251,025,056.19</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2025年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	150,759,298.16	491,892,020.74
减：营业成本	十六、4	184,211,392.64	454,453,337.96
税金及附加		3,099,074.23	5,693,995.81
销售费用		76,681,422.96	78,874,867.11
管理费用		96,621,912.87	98,546,000.38
研发费用		16,222,354.03	23,916,581.26
财务费用		79,500,786.00	99,891,008.31
其中：利息费用		79,249,366.38	107,223,544.84
利息收入		333,902.26	8,808,646.61
加：其他收益		593,142.11	2,677,609.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-80,610,575.54	-54,043,409.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-65,065,997.64	-55,987,888.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-534,536,056.62	-280,298,315.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-590,915,209.36	-320,096,417.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,891,044.51	-19,460.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,509,155,299.47	-921,263,763.48
加：营业外收入		25,562,648.34	5.35
减：营业外支出		17,522,663.30	11,432,094.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,501,115,314.43	-932,695,853.01
减：所得税费用		172,594,192.30	-53,612,084.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		-1,673,709,506.73	-879,083,768.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		-1,673,709,506.73	-879,083,768.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-20,303,560.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,303,560.00	
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		-20,303,560.00	
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>		-1,694,013,066.73	-879,083,768.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	329,537,382.15	551,295,781.80
收到的税费返还	7,759,537.17	61,300.12
收到其他与经营活动有关的现金	221,609,730.02	1,254,543,975.38
经营活动现金流入小计	558,906,649.34	1,805,901,057.30
购买商品、接受劳务支付的现金	231,327,605.19	597,218,526.59
支付给职工以及为职工支付的现金	30,692,337.74	26,031,976.94
支付的各项税费	5,219,458.71	5,655,497.31
支付其他与经营活动有关的现金	354,584,378.20	1,292,198,437.25
经营活动现金流出小计	621,823,779.84	1,921,104,438.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-62,917,130.50</b>	<b>-115,203,380.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	1,588,449.24	
取得投资收益收到的现金	55,422.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,727,049.24	
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		203,546,968.37
投资活动现金流入小计	4,370,920.58	203,546,968.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,922,745.00	186,539,058.99
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,027,188.78
支付其他与投资活动有关的现金		424,987,600.00
投资活动现金流出小计	3,922,745.00	612,553,847.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>448,175.58</b>	<b>-409,006,879.40</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	387,828,665.92	713,999,996.34
收到其他与筹资活动有关的现金	262,800,000.00	287,899,252.70
筹资活动现金流入小计	650,628,665.92	1,001,899,249.04
偿还债务支付的现金	318,955,556.34	742,754,680.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,161,992.39	100,257,365.10
支付其他与筹资活动有关的现金	250,900,000.00	287,799,252.70
筹资活动现金流出小计	585,017,548.73	1,130,811,297.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>65,611,117.19</b>	<b>-128,912,048.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,142,162.27</b>	<b>-653,122,307.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额	11,255,614.68	664,377,921.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,397,776.95</b>	<b>11,255,614.68</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年年末余额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	794,677,974.00		2,392,698,025.48		-34,079,900.00		175,707,037.59	223,710,945.71	3,552,714,082.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	794,677,974.00		2,392,698,025.48		-34,079,900.00		175,707,037.59	223,710,945.71	3,552,714,082.78
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-20,303,560.00			-1,673,709,506.73	-1,694,013,066.73
（一）综合收益总额					-20,303,560.00			-1,673,709,506.73	-1,694,013,066.73
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	794,677,974.00		2,392,698,025.48		-54,383,460.00		175,707,037.59	-1,449,998,561.02	1,858,701,016.05

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：银江技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	794,677,974.00		2,392,698,025.48		-34,079,900.00		175,707,037.59	1,102,794,713.79	4,431,797,850.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	794,677,974.00		2,392,698,025.48		-34,079,900.00		175,707,037.59	1,102,794,713.79	4,431,797,850.86
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									
（一）综合收益总额								-879,083,768.08	-879,083,768.08
（二）所有者投入和减少资本								-879,083,768.08	-879,083,768.08
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	794,677,974.00		2,392,698,025.48		-34,079,900.00		175,707,037.59	223,710,945.71	3,552,714,082.78

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**银江技术股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

银江技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原杭州银江电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由银江科技集团有限公司和自然人张岩、柴志涛、王毅、杨富金、钱小鸿、樊锦祥、刘健、钱英、柳展、王剑伟作为发起人,初始注册资本为人民币 4,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司统一社会信用代码:91330000609121494M。

2023 年 3 月 9 日,公司取得中国证监会《关于同意银江技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2023]516 号)的同意。银江技术公司向特定对象定价发行人民币普通股 138,888,888 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 7.20 元,共计募集人民币 999,999,993.60 元。经此发行,注册资本(股本)变更为人民币 794,677,974.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司股本 794,677,974 元,累计发行股票 794,677,974 股。  
公司注册地址:浙江省杭州市益乐路 223 号 1 幢 1 层;  
总部地址:浙江省杭州市西湖区西园八路 2 号 G 座。

### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司(以下统称“本公司”)主要从事智慧城市、智慧交通和智慧医疗等领域的工程项目的开发、实施和维护。

本财务报表经董事会 2026 年 4 月 1 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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. 持续经营

本公司连续亏损，2023 年度、2024 年度、2025 年度归属于母公司股东的净利润分别为-2.36 亿元、-9.41 亿元、-17.89 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日，累计亏损 18.63 亿元，未弥补亏损已超过股本。未受限的货币资金为 1,875.77 万元，一年内到期的长期借款余额为 5,004.20 万元，短期借款余额为 14.35 亿元，其中 1.04 亿元已逾期，短期债务偿债压力较大。这些事项或情况，表明可能存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了拟采取改善及应对措施：

1、股东与公司签订《财务资助协议》，在一定期限内提供专项周转资金，用于偿还到期债务、维持日常生产经营；

2、全面梳理公司资产状况，对盈利能力弱、与主营业务关联度低的低效资产（如闲置房产、长期亏损子公司股权等）进行剥离处置，快速回笼资金，优化资产负债结构；

3、公司将继续利用自身的信息技术及资源优势，结合行业发展趋势，提升市场竞争力，促进核心业务发展，同时积极开拓市场，扩大收入规模，增强盈利能力；

4、成立清收小组，通过发送催缴函、律师函、司法诉讼等方式加大应收账款催收力度；

5、加速推进滨江总部大楼项目建设，整合富阳园区、西湖园区物业，加大出租力度，进一步改善资金流动性；

6、积极与债权人协商，通过债务转移、豁免的方式削减公司债务规模，减轻公司直接债务压力；

7、针对因债务纠纷导致的资产查封、账户冻结等司法限制，积极与债权人、法院沟通协调。通过制定债务清偿方案、提供担保等方式，争取债权人撤诉或解除保全措施。

经评估，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，本公司 2025 年度财务报表仍然按照持续经营假设编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司从事智慧城市、智慧交通和智慧医疗等领域工程项目的开发、实施和维护，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、32“重大会计判断和估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量等

有关信息。

## 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. 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。

## 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。

## 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款项	全额无法收回且金额占资产总额的 0.1%
重要的单项计提减值准备的合同资产	全额无法收回且金额占资产总额的 0.1%
本期重要的应收款项核销	本期核销且金额占资产总额的 0.1%
重要的应收账款	账龄超过 1 年且金额占资产总额的 0.1%
重要的合同资产	账龄超过 1 年且金额占资产总额的 0.1%

## 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。

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关

处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### **应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄分析法组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：预结算工程项目组合
- 合同资产组合 2：尚未到期质保金组合
- 合同资产组合 3：建设期工程项目组合
- 合同资产组合 4：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄分析法组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司依据信用风险特征将应收质保金、应收工程款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收质保金

#### •长期应收款组合 2：应收工程款

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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行

活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司对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。

## 12. 长期股权投资

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。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方

集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

### 13. 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。

本公司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。

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。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

本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。

## 15. 在建工程

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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

## 16. 借款费用

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

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17. 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、20“长期资产减值”。

## 18. 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。本公司无形资产包括土地使用权、PPP 项目、计算机软件著作权、外购软件等。

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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法
土地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
PPP 项目资产	19 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
计算机软件著作权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
外购软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、20“长期资产减值”。

## 19. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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，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。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 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。

## 23. 职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

**A 服务成本**，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

**B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额**，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

**C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。**

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

### 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

### 26. 股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有

效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

#### （5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### （7）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 27. 收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

### ①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

其他一般销售商品收入，于发货经客户签收时确认收入。

### ②提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务收入合同属于在某一时段履行履约义务。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照投入法确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### ③建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同收入合同属于在某一时段履行履约义务。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照投入法确认合同收入和合同费用。合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

履约进度不能合理确定时，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。

### ④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### ⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 28. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

## 29. 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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 31. 租赁

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、17“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按

照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （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。

### 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。

### 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。

## 32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

### （2）收入确认

如本附注三、27“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现

净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行

调整。

#### (9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 33. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产原值70%或租金收入	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司除下述的公司2025年

税种	计税依据	税率
		度享有所得税税收优惠政策外，其他分、子公司所得税按25%的法定税率计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	本公司	15.00
2	浙江银江智慧交通集团有限公司	15.00
3	浙江银江交通技术有限公司	15.00
4	浙江之科智慧科技有限公司	15.00
5	银江股份（香港）有限公司	16.50

注：为小规模纳税人的分、子公司，按照产品销售收入的 3%缴纳增值税。

## 2. 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333000232 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江智慧交通集团有限公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333004738 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江交通技术有限公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333001495 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江之科智慧科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为 GR202333007773 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年，有效期内适用 15%的企业所得税税率。

上述公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）之规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水

资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,152.73	138,194.91
银行存款	217,791,879.48	425,898,383.57
其他货币资金	12,844,546.00	5,762,674.19
合计	230,711,578.21	431,799,252.67
其中:存放在境外的款项总额	44,506.20	46,090.09

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	11,400,062.49	2,626,566.67
银行承兑汇票保证金		1,038,612.95
农民工保证金	826,304.03	824,878.54
诉讼保全资金	199,109,288.80	256,797,756.84
其他	618,174.41	1,272,616.03
合计	211,953,829.73	262,560,431.03

### 2. 应收票据

#### (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		1,000,000.00
商业承兑汇票	22,583,968.01	1,539,180.00
小计	22,583,968.01	2,539,180.00
减:坏账准备	1,129,198.41	126,959.00
合计	21,454,769.60	2,412,221.00

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	21,207,684.40
合计	21,207,684.40

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	22,583,968.01	100.00	1,129,198.41	5.00	21,454,769.60
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	22,583,968.01	100.00	1,129,198.41	5.00	21,454,769.60
合计	22,583,968.01	100.00	1,129,198.41	5.00	21,454,769.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,539,180.00	100.00	126,959.00	5.00	2,412,221.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	39.38	50,000.00	5.00	950,000.00
商业承兑汇票	1,539,180.00	60.62	76,959.00	5.00	1,462,221.00
合计	2,539,180.00	100.00	126,959.00	5.00	2,412,221.00

## (4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	50,000.00	-50,000.00			
商业承兑汇票	76,959.00	1,052,239.41			1,129,198.41
合计	126,959.00	1,002,239.41			1,129,198.41

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	304,841,097.60	613,580,967.67
1 至 2 年	430,492,062.29	414,619,919.95
2 至 3 年	355,971,946.58	246,613,532.02
3 至 4 年	236,357,478.93	375,124,783.14

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	360,508,105.15	173,141,653.78
5 年以上	324,368,580.38	174,601,119.37
小计	2,012,539,270.93	1,997,681,975.93
减：坏账准备	1,169,655,299.77	678,510,560.64
合计	842,883,971.16	1,319,171,415.29

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,012,539,270.93	100.00	1,169,655,299.77	58.12	842,883,971.16
其中：账龄分析组合	2,012,539,270.93	100.00	1,169,655,299.77	58.12	842,883,971.16
合计	2,012,539,270.93	100.00	1,169,655,299.77	58.12	842,883,971.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	900,000.00	0.05	900,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,996,781,975.93	99.95	677,610,560.64	33.94	1,319,171,415.29
其中：账龄分析组合	1,996,781,975.93	99.95	677,610,560.64	33.94	1,319,171,415.29
合计	1,997,681,975.93	100.00	678,510,560.64	33.96	1,319,171,415.29

## ①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,841,097.60	50,725,558.61	16.64
1 至 2 年	430,492,062.29	127,770,044.09	29.68
2 至 3 年	355,971,946.58	149,472,620.37	41.99
3 至 4 年	236,357,478.93	172,564,595.37	73.01
4 至 5 年	360,508,105.15	344,753,900.95	95.63

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	324,368,580.38	324,368,580.38	100.00
合计	2,012,539,270.93	1,169,655,299.77	58.12

## (3) 坏账准备的变动情况

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	
单项计提坏账准备	900,000.00			900,000.00		
组合计提坏账准备	677,610,560.64	561,715,272.50		67,203,875.53	-2,466,657.84	1,169,655,299.77
合计	678,510,560.64	561,715,272.50		68,103,875.53	-2,466,657.84	1,169,655,299.77

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名		99,631,192.66	99,631,192.66	2.64	29,570,537.98
第二名		84,535,579.97	84,535,579.97	2.24	54,488,134.46
第三名		82,833,027.52	82,833,027.52	2.19	31,601,150.63
第四名	20,847,264.00	56,625,068.57	77,472,332.57	2.05	25,837,000.06
第五名	72,173,378.00		72,173,378.00	1.91	29,944,357.48
合计	93,020,642.00	323,624,868.72	416,645,510.72	11.03	171,441,180.61

## 4. 应收款项融资

## (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	3,732,716.70	119,600.00
合计	3,732,716.70	119,600.00

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

## ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,271,762.47	78.87	55,830,834.26	89.67
1 至 2 年	4,359,345.08	21.13	5,746,261.27	9.23

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年			682,584.33	1.10
合计	20,631,107.55	100.00	62,259,679.86	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
第一名	预付购货款	650,000.00	3.15
第二名	预付购货款	278,837.40	1.35
第三名	预付购货款	262,538.00	1.27
第四名	预付购货款	259,042.00	1.26
第五名	预付购货款	257,630.00	1.25
合计		1,708,047.40	8.28

## 6. 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	74,340,128.72	102,586,296.16
合计	74,340,128.72	102,586,296.16

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,162,888.88	43,021,642.14
1 至 2 年	24,443,054.06	60,053,129.99
2 至 3 年	47,917,741.53	24,488,040.19
3 至 4 年	12,504,475.55	14,891,911.99
4 至 5 年	10,409,949.22	10,806,589.03
5 年以上	296,889,594.88	294,230,443.63
小计	422,327,704.12	447,491,756.97
减：坏账准备	347,987,575.40	344,905,460.81
合计	74,340,128.72	102,586,296.16

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	232,796,486.19	232,796,486.19

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	53,141,834.82	99,155,342.72
保证金	120,030,050.44	102,210,619.96
备用金	10,628,067.39	9,673,066.23
股权转让款	4,709,234.78	2,764,832.75
押金	1,022,030.50	891,409.12
合计	422,327,704.12	447,491,756.97

## ③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	84,584,792.95		260,320,667.86	344,905,460.81
期初余额 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				
本年计提	1,494,015.46		3,809,692.00	5,303,707.46
本年转回				
本年转销				
本年核销			120,519.68	120,519.68
其他变动			-2,101,073.19	-2,101,073.19
期末余额	86,078,808.41		261,908,766.99	347,987,575.40

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
李欣	业绩补偿款	232,796,486.19	5 年以上	55.12	232,796,486.19
河南冠杰智能科技股份有限公司	往来款	27,524,181.67	2-3 年	6.52	27,524,181.67
富阳经济技术开发区管理委员会	保证金	12,000,000.00	3-4 年	2.84	6,000,000.00
上海景聘企业管理中心（有限合伙）	保证金	8,000,000.00	5 年以上	1.89	8,000,000.00
厦门信息集团有限公司	保证金	5,699,800.00	1-2 年	1.35	569,980.00
合计		286,020,467.86		67.72	274,890,647.86

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	20,504,045.30	19,849,577.53	654,467.77
合计	20,504,045.30	19,849,577.53	654,467.77

(续)

项目	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
合同履约成本	31,821,038.60	16,123,004.13	15,698,034.47
合计	31,821,038.60	16,123,004.13	15,698,034.47

### (2) 存货跌价准备/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
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	16,123,004.13	3,726,573.40				19,849,577.53
合计	16,123,004.13	3,726,573.40				19,849,577.53

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预结算工程项目	1,656,647,520.61	773,529,392.18	883,118,128.43
尚未到期质保金	19,056,001.95	9,904,920.99	9,151,080.96
建设期工程项目	90,100,035.93	2,703,001.07	87,397,034.86
合计	1,765,803,558.49	786,137,314.24	979,666,244.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预结算工程项目	1,308,598,236.98	270,976,037.98	1,037,622,199.00
尚未到期质保金	13,830,375.69	2,159,848.93	11,670,526.76
建设期工程项目	788,028,790.86	23,640,863.73	764,387,927.13
合计	2,110,457,403.53	296,776,750.64	1,813,680,652.89

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		期末余额
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,765,803,558.49	100.00	786,137,314.24	44.52	979,666,244.25
其中：预结算工程项目	1,656,647,520.61	93.82	773,529,392.18	46.69	883,118,128.43
尚未到期质保金	19,056,001.95	1.08	9,904,920.99	51.98	9,151,080.96
建设期工程项目	90,100,035.93	5.10	2,703,001.07	3.00	87,397,034.86
合计	1,765,803,558.49	100.00	786,137,314.24	44.52	979,666,244.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		期末余额
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,110,457,403.53	100.00	296,776,750.64	14.06	1,813,680,652.89
其中：预结算工程项目	1,308,598,236.98	62.00	270,976,037.98	20.71	1,037,622,199.00
尚未到期质保金	13,830,375.69	0.66	2,159,848.93	15.62	11,670,526.76
建设期工程项目	788,028,790.86	37.34	23,640,863.73	3.00	764,387,927.13
合计	2,110,457,403.53	100.00	296,776,750.64	14.06	1,813,680,652.89

## (4) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
预结算工程项目	270,976,037.98	527,527,609.71		24,974,255.51	773,529,392.18
尚未到期质保金	2,159,848.93	7,745,072.06			9,904,920.99
建设期工程项目	23,640,863.73	-20,937,862.66			2,703,001.07
合计	296,776,750.64	514,334,819.11		24,974,255.51	786,137,314.24

## 9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,997,500.00	14,397,000.00
合计	11,997,500.00	14,397,000.00

**10. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,945,675.72	14,494,879.45
预缴所得税	3,459,639.66	2,916,013.98
合计	21,405,315.38	17,410,893.43

**11. 长期应收款**

## (1) 长期应收款分类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收工程款	35,992,500.00		35,992,500.00
减：一年内到期的长期应收款	11,997,500.00		11,997,500.00
合计	23,995,000.00		23,995,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收工程款	47,847,222.47		47,847,222.47
减：一年内到期的长期应收款	14,397,000.00		14,397,000.00
合计	33,450,222.47		33,450,222.47

**12. 长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	438,829,611.25	91,472,587.40	347,357,023.85
合计	438,829,611.25	91,472,587.40	347,357,023.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	506,373,240.49	82,339,748.48	424,033,492.01
合计	506,373,240.49	82,339,748.48	424,033,492.01

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	减值准备年初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备年末余额	
			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
上海银江智慧智能技术有限公司	10,836,252.83			-1,576,499.53						9,259,753.30	
安徽新网讯科技发展有限公司	11,443,093.26			-901,132.07						10,541,961.19	
上海济祥智能交通科技有限公司	4,239,935.05	4,239,935.05								4,239,935.05	4,239,935.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	13,020,759.08			153,233.27						13,173,992.35	
美国华人执业医生网络医院	19,119,300.00	19,119,300.00								19,119,300.00	19,119,300.00
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	379,600,547.92			-65,219,230.91						314,381,317.01	
杭州清普信息技术有限公司	23,495,337.78	20,505,855.75							2,989,482.03	23,495,337.78	23,495,337.78

被投资单位	期初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
浙江银江金服控股有限公司	25,560,972.97	25,560,972.97										25,560,972.97	25,560,972.97
浙江贤谷互联网技术有限公司	19,057,041.60	12,913,684.71									6,143,356.89	19,057,041.60	19,057,041.60
合计	506,373,240.49	82,339,748.48			-67,543,629.24						9,132,838.92	438,829,611.25	91,472,587.40

### 13. 其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	18,494,143.04	43,887,930.86
其中：山东博安智能科技股份有限公司	10,624,440.00	29,928,000.00
浙江万朋数智科技股份有限公司		
MAGICLEAP,INC.		
浙江银江智能信息科技有限公司		500,000.00
银江智创（杭州）科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆市银江国超科技有限公司		
北京银江瑞讯科技有限公司	2,935,286.58	8,025,514.40
浙江智尔信息技术有限公司	3,934,416.46	3,934,416.46
山东拜斯特体育科技有限公司		500,000.00
合计	18,494,143.04	43,887,930.86

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东博安智能科技股份有限公司	-19,303,560.00	-19,303,560.00		非交易性投资
浙江万朋数智科技股份有限公司		-40,094,000.00		非交易性投资
MAGICLEAP,INC.		-32,854,000.00		非交易性投资
浙江银江智能信息科技有限公司	-500,000.00	-500,000.00		非交易性投资
银江智创（杭州）科技有限公司				非交易性投资
重庆市银江国超科技有限公司		-1,103,700.00		非交易性投资
北京银江瑞讯科技有限公司	-5,090,227.82	-5,090,227.82		非交易性投资
浙江智尔信息技术有限公司				非交易性投资
山东拜斯特体育科技有限公司	-500,000.00	-500,000.00		非交易性投资
合计	-25,393,787.82	-99,445,487.82		非交易性投资

### 14. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
其中：杭州求创天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

## 15. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	679,911,693.94	679,911,693.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	679,911,693.94	679,911,693.94
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	164,485,642.17	164,485,642.17
2. 本期增加金额	23,956,318.92	23,956,318.92
（1）计提或摊销	23,956,318.92	23,956,318.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	188,441,961.09	188,441,961.09
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	45,334,843.87	45,334,843.87
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	45,334,843.87	45,334,843.87
四、账面价值		
1. 期末账面价值	446,134,888.98	446,134,888.98
2. 期初账面价值	515,426,051.77	515,426,051.77

### （2）期末未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中国智谷富春园区 A2 幢	161,304,200.00	房产未解除抵押，无法办理过户
中国智谷富春园区 C2 幢 7-9 层	12,848,400.00	房产未解除抵押，无法办理过户
中国智谷富春园区 C3 幢	53,512,680.00	房产未解除抵押，无法办理过户
中国智谷富春园区 C4 幢	53,512,680.00	房产未解除抵押，无法办理过户
合计	281,177,960.00	

## (3) 期末投资性房地产被查封情况

项目	账面价值	查封原因
中国智谷富春园区 A2 幢	161,304,200.00	诉讼保全
中国智谷富春园区 C2 幢 1-9 层	36,839,340.00	诉讼保全
中国智谷富春园区 C2 幢 11-13 层	12,390,540.00	诉讼保全
中国智谷富春园区 C3 幢	53,512,680.00	诉讼保全
中国智谷富春园区 C4 幢	53,512,680.00	诉讼保全
西园八路 2 号 1-2 幢、4-8 幢	66,919,044.20	诉讼保全
西安市高新区科技二路 65 号 7 幢 31901 室	3,860,924.78	诉讼保全
合计	388,339,408.98	

## (4) 期末投资性房地产其他受限情况

项目	账面价值	受限原因
中国智谷富春园区 C1 幢	53,512,680.00	抵押
中国智谷富春园区 C2 幢 10 层	4,282,800.00	抵押
合计	57,795,480.00	

## 16. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,927,751.99	202,012,100.26
固定资产清理		
合计	172,927,751.99	202,012,100.26

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	220,014,235.39	41,064,282.28	47,971,048.68	309,049,566.35
2. 本期增加金额		4,500.00	60,300.00	64,800.00
(1) 购置		4,500.00	60,300.00	64,800.00
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		22,324,000.50	1,100,776.15	23,424,776.65
(1) 处置或报废		21,144,192.30	22,496.47	21,166,688.77
(2) 其他减少		1,179,808.20	1,078,279.68	2,258,087.88
4. 期末余额	220,014,235.39	18,744,781.78	46,930,572.53	285,689,589.70

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	34,014,112.85	37,120,885.43	35,902,467.81	107,037,466.09
2. 本期增加金额	7,083,881.88	586,710.43	2,666,127.04	10,336,719.35
(1) 计提	7,083,881.88	586,710.43	2,666,127.04	10,336,719.35
3. 本期减少金额		21,019,205.19	1,017,979.37	22,037,184.56
(1) 处置或报废		20,099,024.60	21,371.65	20,120,396.25
(2) 其他减少		920,180.59	996,607.72	1,916,788.31
4. 期末余额	41,097,994.73	16,688,390.67	37,550,615.48	95,337,000.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	17,424,836.83			17,424,836.83
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	17,424,836.83			17,424,836.83
四、账面价值				
1. 期末账面价值	161,491,403.83	2,056,391.11	9,379,957.05	172,927,751.99
2. 期初账面价值	186,000,122.54	3,943,396.85	12,068,580.87	202,012,100.26

### ②期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国智谷富春园区 A1 幢	161,304,200.00	房产未解除抵押, 无法办理过户
合计	161,304,200.00	

注：上述房产在购买时已作为抵押物用于银江科技集团有限公司及智谷创业园有限公司的对外借款担保，并且因借款人未偿还借款导致上述房产被司法查封。截至本报告日，仍未解除查封状态和抵押状态，无法办理过户。

## 17. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	373,357,726.51	317,822,891.60
合计	373,357,726.51	317,822,891.60

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

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
滨江地块建筑工程	373,357,726.51		373,357,726.51	317,822,891.60		317,822,891.60

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
合计	373,357,726.51		373,357,726.51	317,822,891.60		317,822,891.60

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
滨江地块建筑工程	577,242,124.00	317,822,891.60	55,534,834.91			373,357,726.51
合计	577,242,124.00	317,822,891.60	55,534,834.91			373,357,726.51

(续)

工程项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
滨江地块建筑工程	64.68	64.68	11,592,480.32	6,212,570.00	5.92	自筹资金及专门借款
合计	64.68	64.68	11,592,480.32	6,212,570.00	5.92	

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,554,362.61	20,554,362.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	18,432,376.35	18,432,376.35
4. 期末余额	2,121,986.26	2,121,986.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,511,279.38	7,511,279.38
2. 本期增加金额	2,114,031.82	2,114,031.82
(1) 计提	2,114,031.82	2,114,031.82
3. 本期减少金额	7,680,157.00	7,680,157.00
(1) 处置	7,680,157.00	7,680,157.00
4. 期末余额	1,945,154.20	1,945,154.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	176,832.06	176,832.06
2. 期初账面价值	13,043,083.23	13,043,083.23

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	PPP 项目资产	软件著作权	外购软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,887,240.88	93,707,868.83	285,444,832.01	43,755,687.10	432,795,628.82
2. 本期增加金额			74,033,858.16		74,033,858.16
(1) 购置					
(2) 内部研发			74,033,858.16		74,033,858.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,887,240.88	93,707,868.83	359,478,690.17	43,755,687.10	506,829,486.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	807,457.77	28,769,959.75	165,637,554.28	9,069,005.61	204,283,977.41
2. 本期增加金额	197,744.76	4,931,993.10	26,038,765.53	4,289,391.40	35,457,894.79
(1) 计提	197,744.76	4,931,993.10	26,038,765.53	4,289,391.40	35,457,894.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,005,202.53	33,701,952.85	191,676,319.81	13,358,397.01	239,741,872.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		60,005,915.98			60,005,915.98
(1) 计提		60,005,915.98			60,005,915.98
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		60,005,915.98			60,005,915.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,882,038.35		167,802,370.36	30,397,290.09	207,081,698.80
2. 期初账面价值	9,079,783.11	64,937,909.08	119,807,277.73	34,686,681.49	228,511,651.41

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江浙大健康管理有限公	1,534,560.62					1,534,560.62
<b>合计</b>	<b>1,534,560.62</b>					<b>1,534,560.62</b>

### (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	其他	处置	其他	
浙江浙大健康管理有限公	1,534,560.62					1,534,560.62
<b>合计</b>	<b>1,534,560.62</b>					<b>1,534,560.62</b>

### (3) 公司商誉减值测试过程、减值损失的确认方法：

公司 2011 年支付人民币 3,076,220.00 元收购了浙江浙大健康管理有限公司 49% 的权益，合并成本超过获得的浙江浙大健康管理有限公司可辨认资产、负债公允价值的份额 1,534,560.62 元，确认为与浙江浙大健康管理有限公司相关的商誉。

因浙江浙大健康管理有限公司过去几年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于谨慎性考虑，对浙江浙大健康管理有限公司形成的商誉在 2014 年度已全额计提商誉减值准备。

## 21. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,357,489.41	759,204.36	6,661,801.26		454,892.51
<b>合计</b>	<b>6,357,489.41</b>	<b>759,204.36</b>	<b>6,661,801.26</b>		<b>454,892.51</b>

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
信用减值损失			589,372,282.52	88,147,786.45
资产减值损失			293,448,330.89	44,017,249.63
暂估的应付账款				
租赁负债			13,834,585.49	2,075,187.82
递延收益			400,000.00	60,000.00
可抵扣亏损			326,376,870.71	48,956,530.61

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
未实现的内部交易损益			23,516,299.02	3,527,444.86
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动				
合计			1,246,948,368.63	186,784,199.37

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			13,043,083.23	1,956,462.47
合计			13,043,083.23	1,956,462.47

## (3) 未确认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	2,630,323,555.89	535,961,870.29
可抵扣亏损	1,102,698,536.43	429,138,517.29
合计	3,733,022,092.32	965,100,387.58

## 23. 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
预付购房增值税款	24,904,761.91		24,904,761.91	24,904,761.91		24,904,761.91
预付工程款	33,519,587.21		33,519,587.21	66,834,776.20		66,834,776.20
合计	58,424,349.12		58,424,349.12	91,739,538.11		91,739,538.11

## 24. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	211,953,829.73	保证金、诉讼保全
应收账款	1,240,894,719.86	用于质押的收款权
长期应收款	35,992,500.00	用于质押的收款权
投资性房地产	446,134,888.98	尚未办理产权证、诉讼保全、抵押
固定资产	161,304,200.00	尚未办理产权证、诉讼保全、抵押
在建工程	373,357,726.51	诉讼保全、抵押
无形资产	8,882,038.35	用于抵押的土地使用权
合计	2,478,519,903.43	

## 25. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	72,484,182.09	120,356,216.87
质押、保证借款	67,111,165.92	69,000,000.00
抵押借款	74,500,000.00	75,000,000.00
抵押、保证借款	453,061,460.78	980,855,619.29
保证借款	220,238,222.20	221,151,072.21
信用借款	21,530,947.52	33,666,836.40
质押、保证、抵押借款	521,075,701.91	
应计利息	5,423,998.30	4,492,557.22
合计	1,435,425,678.72	1,504,522,301.99

### (2) 短期借款明细

借款单位名称	期末余额	借款日期	到期日期	是否逾期
中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行	370,471,460.78	2025-5-15	2026-5-13	否
兴业银行股份有限公司杭州高新支行[注1]	20,000,000.00	2025-3-31	2026-1-31	否
兴业银行股份有限公司杭州高新支行	100,000,000.00	2025-5-8	2026-4-7	否
兴业银行股份有限公司杭州高新支行[注2]	46,000,000.00	2025-8-6	2026-3-5	否
中信银行股份有限公司杭州湖墅支行	74,200,000.00	2025-4-26	2026-4-26	否
中信银行股份有限公司杭州湖墅支行	60,000,000.00	2025-7-21	2026-5-21	否
中国农业银行股份有限公司杭州解放路支行[注3]	31,996,324.29	2025-3-11	2026-3-11	否
中国农业银行股份有限公司杭州解放路支行	30,000,000.00	2025-7-15	2026-7-14	否
中国农业银行股份有限公司杭州解放路支行	29,450,000.00	2025-7-16	2026-7-15	否
中国农业银行股份有限公司杭州解放路支行	23,990,000.00	2025-6-9	2026-6-8	否
中国农业银行股份有限公司杭州解放路支行	16,000,000.00	2025-6-9	2026-6-9	否
上海浦东发展银行股份有限公司杭州保俶支行	60,000,000.00	2025-8-28	2026-3-28	否
上海浦东发展银行股份有限公司杭州保俶支行	30,000,000.00	2025-8-29	2026-3-29	否
上海浦东发展银行股份有限公司杭州保俶支行	20,000,000.00	2025-8-26	2026-3-26	否
上海浦东发展银行股份有限公司杭州保俶支行	19,800,000.00	2025-8-27	2026-3-26	否
招商银行股份有限公司杭州分行	89,439,377.62	2025-10-14	2026-10-12	否
浙商银行股份有限公司杭州钱江支行[注4]	27,500,000.00	2025-1-4	2026-1-4	否
浙商银行股份有限公司杭州钱江支行[注4]	17,500,000.00	2025-3-1	2026-2-28	否
浙商银行股份有限公司杭州钱江支行	29,500,000.00	2025-4-9	2026-4-9	否

借款单位名称	期末余额	借款日期	到期日期	是否逾期
中国光大银行股份有限公司杭州分行营业部	49,000,000.00	2025-6-27	2026-6-26	否
杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行 [注5]	48,600,000.00	2025-7-30	2026-1-29	否
上海华瑞银行股份有限公司	23,000,000.00	2025-5-26	2026-5-29	否
恒丰银行股份有限公司杭州滨江支行	14,990,000.00	2025-8-15	2026-8-4	否
恒丰银行股份有限公司杭州滨江支行	18,600,000.00	2025-8-4	2026-8-4	否
南太湖（天津）商业保理有限公司	24,502,500.00	2025-7-16	2026-12-28	否
温州银行股份有限公司杭州分行	30,000,000.00	2025-11-24	2026-11-24	否
江苏银行股份有限公司杭州分行	18,000,000.00	2025-8-21	2026-8-20	否
湖北荆门农村商业银行股份有限公司高新支行	3,608,665.92	2025-6-26	2026-6-26	否
上海银行股份有限公司杭州滨江支行	16,566,919.07	2024-12-25	2024-12-25	是
上海邦汇商业保理有限公司（京东金融）	7,317,263.02	2024-1-17	2024-10-12	是
杭州银行股份有限公司西城支行	9,991,421.94	2024-2-4	2024-8-2	是
交通银行股份有限公司杭州天目山路支行	39,000,000.00	2024-11-11	2025-10-28	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	1,141,500.00	2024-10-12	2024-10-12	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	1,519,500.00	2024-9-20	2024-9-20	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	465,430.00	2024-10-24	2024-10-24	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	139,479.90	2024-10-8	2024-10-8	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	735,000.00	2024-10-8	2024-10-8	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	420,000.00	2024-9-20	2024-9-20	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	3,139,850.00	2024-10-15	2024-10-15	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	2,574,250.00	2024-9-18	2024-9-18	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	2,800,000.00	2024-9-23	2024-9-23	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	837,911.70	2024-8-6	2024-8-6	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	499,584.61	2024-8-6	2024-8-6	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	1,057,250.82	2024-8-6	2024-8-6	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	418,317.57	2024-10-24	2024-10-24	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	700,000.00	2024-9-20	2024-9-20	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	70,416.45	2024-10-8	2024-10-8	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	2,218,650.00	2024-10-12	2024-10-12	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	523,236.70	2024-9-20	2024-9-20	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	1,800,750.00	2024-9-18	2024-9-18	是
杭州银行股份有限公司三墩支行	469,819.77	2024-8-6	2024-8-6	是

借款单位名称	期末余额	借款日期	到期日期	是否逾期
上海银行股份有限公司杭州分行	9,446,800.26	2024-3-26	2025-3-26	是
	1,430,001,680.42			

注 1: 资产负债表日后已签订展期协议, 展期至 2026 年 11 月 29 日。

注 2: 资产负债表日后已签订展期协议, 展期至 2026 年 10 月 4 日。

注 3: 资产负债表日后已签订展期协议, 展期至 2027 年 3 月。

注 4: 资产负债表日后已签订展期协议, 展期至 2027 年 1 月 4 日。

注 5: 资产负债表日后已签订展期协议, 展期至 2026 年 7 月 27 日。

## 26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		307,095.00
合计		307,095.00

## 27. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	258,738,595.23	487,869,417.75
1 至 2 年	205,486,241.64	115,379,607.60
2 至 3 年	49,885,688.09	51,865,232.21
3 年以上	49,694,868.31	45,980,966.94
合计	563,805,393.27	701,095,224.50

## 28. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	1,520,045.17	
合计	1,520,045.17	

## 29. 合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	946,870.11	2,203,343.76
合计	946,870.11	2,203,343.76

**30. 应付职工薪酬****(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	18,510,211.48	50,699,753.42	50,827,570.47	18,382,394.43
二、离职后福利-设定提存计划	607,173.51	4,408,592.03	4,861,510.65	154,254.89
三、辞退福利	481,873.50	1,302,526.30	1,581,901.21	202,498.59
合计	19,599,258.49	56,410,871.75	57,270,982.33	18,739,147.91

**(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	18,113,741.36	45,604,966.32	45,970,434.08	17,748,273.60
2. 职工福利费	16,626.00	458,388.15	458,388.15	16,626.00
3. 社会保险费	162,017.04	2,564,190.73	2,625,117.69	101,090.08
其中：医疗保险费	128,769.96	2,472,228.50	2,528,463.45	72,535.01
工伤保险费	10,779.48	72,073.52	75,922.02	6,930.98
生育保险费	22,467.60	19,888.71	20,732.22	21,624.09
4. 住房公积金	89,063.00	1,950,523.02	1,695,389.50	344,196.52
5. 工会经费和职工教育经费	128,764.08	121,685.20	78,241.05	172,208.23
合计	18,510,211.48	50,699,753.42	50,827,570.47	18,382,394.43

**(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	580,388.89	4,272,920.58	4,715,623.64	137,685.83
2. 失业保险费	26,784.62	135,671.45	145,887.01	16,569.06
合计	607,173.51	4,408,592.03	4,861,510.65	154,254.89

**31. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,537,627.00	12,661,829.42
企业所得税	2,298,091.19	4,508,332.69
城市维护建设税	433,068.16	461,891.49
教育费附加	131,775.97	162,199.34
地方教育附加	115,614.24	108,098.61
契税	15,491,657.40	15,491,657.40
印花税	115,956.34	48,214.06

项目	期末余额	期初余额
房产税	4,096,196.94	6,320,245.80
个人所得税	1,066,667.66	263,226.52
土地使用税	360,126.28	360,126.28
其他地方税	262,863.33	268,270.29
合计	33,909,644.51	40,654,091.90

### 32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,702,695.04	63,458,009.04
合计	63,702,695.04	63,458,009.04

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	48,286,134.63	50,718,725.35
押金	844,165.36	195,615.63
保证金	8,421,315.45	453,227.97
股权转让款		4,900,000.00
其他	6,151,079.60	7,190,440.09
合计	63,702,695.04	63,458,009.04

### 33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期借款	50,041,996.06		详见附注五、35
一年内到期的租赁负债		2,108,568.78	详见附注五、36
一年内到期的长期应付款	15,054,248.12	14,182,828.57	详见附注五、37
合计	65,096,244.18	16,291,397.35	

### 34. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认的商业票据	21,207,684.40	1,905,850.00
待转销项税额		198,292.44
合计	21,207,684.40	2,104,142.44

**35. 长期借款****(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,180,000.00
抵押、保证借款	105,041,996.06	104,900,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、33）	50,041,996.06	
合计	55,000,000.00	106,080,000.00

**(2) 长期借款明细**

借款单位名称	期末余额	借款日期	到期日期	是否逾期
浙江萧山农村商业银行股份有限公司宁围支行	35,000,000.00	2024-4-17	2027-6-30	否
浙江萧山农村商业银行股份有限公司宁围支行	15,000,000.00	2024-2-4	2027-6-30	否
浙江萧山农村商业银行股份有限公司宁围支行	5,000,000.00	2024-4-17	2027-12-31	否
合计	55,000,000.00			

**36. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		16,052,923.53
减：未确认融资费用		2,218,338.04
减：一年内到期的租赁负债（附注五、33）		2,108,568.78
合计		11,726,016.71

**37. 长期应付款**

## 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
浙江浙银金融租赁股份有限公司	15,054,248.12	14,182,828.57
减：一年内到期的长期应付款（附注五、33）	15,054,248.12	14,182,828.57
合计		

**38. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
赔偿款	3,500,000.00		未决诉讼
诉讼费	18,243.00		未决诉讼
合计	3,518,243.00		

**39. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00	370,000.00		770,000.00	项目尚未验收
合计	400,000.00	370,000.00		770,000.00	

与政府补助相关的递延收益：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入其他 收益金 额	本期计 入营业 外收入 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
低碳交通关键技术与装备研发-多模式交通网络碳排放实时计算与智能调控关键技术与示范	400,000.00	370,000.00			770,000.00	与资产相关
合计	400,000.00	370,000.00			770,000.00	

**40. 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预分配款	214,617,300.00	214,617,300.00
合计	214,617,300.00	214,617,300.00

**41. 股本**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	794,677,974.00						794,677,974.00

**42. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,408,410,368.07			2,408,410,368.07
其他资本公积	-16,411,667.03			-16,411,667.03
合计	2,391,998,701.04			2,391,998,701.04

## 43. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-67,872,045.00	-25,393,787.82			-25,393,787.82		-93,265,832.82
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-67,872,045.00	-25,393,787.82		-25,393,787.82			-93,265,832.82
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-67,872,045.00	-25,393,787.82		-25,393,787.82			-93,265,832.82

**44. 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	175,707,037.59			175,707,037.59
合计	175,707,037.59			175,707,037.59

**45. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-74,049,524.96	867,438,978.81
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	-74,049,524.96	867,438,978.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,789,304,148.77	-941,488,503.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	-1,863,353,673.73	-74,049,524.96

**46. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,326,020.20	189,576,091.98	530,828,885.92	483,063,445.05
其他业务	14,216,018.55	25,722,900.89	17,076,911.98	23,956,318.92
合计	174,542,038.75	215,298,992.87	547,905,797.90	507,019,763.97

## 1、收入分解信息

## (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建造合同	126,434,870.39	143,492,536.76	423,888,570.06	382,059,118.57
系统工程	33,891,149.81	46,083,555.22	106,940,315.86	101,004,326.48
小计	160,326,020.20	189,576,091.98	530,828,885.92	483,063,445.05
其他业务：				
租赁收入	13,263,850.86	25,722,900.89	17,076,891.98	23,956,318.92
其他收入	952,167.69		20.00	

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小计	14,216,018.55	25,722,900.89	17,076,911.98	23,956,318.92
合计	174,542,038.75	215,298,992.87	547,905,797.90	507,019,763.97

**47. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	289,600.66	606,654.73
教育费附加	132,578.40	259,697.11
地方教育附加	88,292.67	173,475.35
房产税	2,303,185.98	3,597,903.75
土地使用税	326,261.39	646,211.57
印花税	428,055.18	359,268.48
其他	152,698.69	193,920.09
合计	3,720,672.97	5,837,131.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

**48. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,943,132.18	12,837,621.18
项目维护费	55,405,071.11	46,144,437.46
广告及业务宣传费	717,815.54	5,080,144.50
业务招待费	4,798,661.04	10,685,107.21
差旅费	1,298,321.83	532,500.67
投标费用	4,316,993.16	791,715.93
办公费用	1,765,314.03	1,292,667.80
车辆使用费	332,444.05	311,576.22
会务费	70,000.00	
折旧与摊销	424,397.28	
租赁费		472,397.28
其他费用	3,820,228.59	5,958,150.86
合计	78,892,378.81	84,106,319.11

**49. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,836,225.25	37,747,051.93

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	36,612,212.62	33,974,605.65
中介费	18,447,659.62	20,072,547.20
业务招待费	7,201,170.75	10,383,481.68
办公费用	3,882,066.27	3,188,474.11
差旅费	1,593,278.96	2,725,770.10
车辆使用费	991,501.41	1,922,260.67
物业管理费	986,604.05	3,391,105.24
租赁费	935,244.99	4,268,054.10
会务费	154,716.98	254,424.63
其他费用	15,345,367.56	17,087,756.54
合计	121,986,048.46	135,015,531.85

### 50. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,608,231.01	109,336,205.02
其中：租赁负债利息费用	557,181.50	697,781.71
减：利息收入	2,911,674.82	11,838,624.48
汇兑损益	1,012.43	-307.65
金融机构手续费	631,609.78	1,548,476.47
合计	78,329,178.40	99,045,749.36

### 51. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动相关的政府补助	1,513,349.37	4,028,949.34	1,513,349.37
与企业日常经营活动相关的税收优惠	370,137.67	79,541.08	
合计	1,883,487.04	4,108,490.42	1,513,349.37

### 52. 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	-67,543,629.24	-55,987,888.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,772,379.84	
处置金融资产的投资收益	55,422.10	
终止确认的应收款项融资贴现利息		-97,022.43
合计	-70,260,586.98	-56,084,911.00

**53. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,002,239.41	-119,783.36
应收账款坏账损失	-561,715,272.50	-261,495,979.81
其他应收款坏账损失	-5,303,707.46	-29,548,556.12
合计	-568,021,219.37	-291,164,319.29

**54. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-3,726,573.40	-9,487,875.99
合同资产减值损失	-514,334,819.11	-265,436,533.65
长期股权投资减值损失	-9,132,838.92	-58,980,513.43
固定资产减值损失	-17,424,836.83	
投资性房地产减值损失	-45,334,843.87	
无形资产减值损失	-60,005,915.98	
合计	-649,959,828.11	-333,904,923.07

**55. 资产处置收益（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,743,573.23	-20,660.64
合计	1,743,573.23	-20,660.64

**56. 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
赔偿款	1,668,449.24		1,668,449.24
其他	316.69	60,008.29	316.69
合计	1,668,765.93	60,008.29	1,668,765.93

**57. 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		3,774,387.11	
对外捐赠		200,000.00	
赔偿支出、违约金	4,097,912.64	403,891.61	4,097,912.64
滞纳金、罚金	454,423.82	7,058,820.73	454,423.82
其他	482,555.40		482,555.40
合计	5,034,891.86	11,437,099.45	5,034,891.86

**58. 所得税费用****(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	-6,482,700.53	281,260.77
递延所得税费用	184,698,708.93	-52,640,818.94
合计	178,216,008.40	-52,359,558.17

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,630,797,070.81	-999,641,079.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-244,619,560.62	-149,946,161.89
子公司适用不同税率的影响	-17,595,234.03	-2,262,744.73
调整以前期间所得税的影响	-6,515,381.58	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,367,707.85	3,373,281.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-774,546.79	-508,559.82
本年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	437,301,390.83	101,100,816.41
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化		
按照税法规定可以额外税前扣除的部分影响	-2,948,367.27	-4,116,189.68
其他		
所得税费用	178,216,008.40	-52,359,558.17

**59. 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及税费退回	2,240,471.78	4,108,490.42
利息收入	369,397.49	11,855,276.26
收回暂付款及收到暂收款	43,755,401.06	196,346,205.33
收回经营性保证金	13,071,212.25	21,969,585.00
其他业务收入	181,734.38	78,705.70
合计	59,618,216.96	234,358,262.71

## (2) 支付的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	112,583,835.99	134,562,572.20
手续费支出	627,694.60	232,093.63
支付暂收款及支付暂付款	55,374,069.34	358,640,975.16
支付经营性保证金	17,652,285.99	11,861,889.95
其他支出	7,222,076.03	459,017.88
合计	193,459,961.95	505,756,548.82

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		474,923,192.14
取得子公司收到的现金		1,546,968.37
合计		476,470,160.51

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金	142,470.69	
资金拆借		434,518,500.00
合计	142,470.69	434,518,500.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	263,409,000.00	560,599,252.70
合计	263,409,000.00	560,599,252.70

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付信托融资款	5,137,669.49	6,555,281.29
支付租赁款	1,794,562.50	1,149,128.90
偿还拆借款	250,822,000.00	560,499,252.70
合计	257,754,231.99	568,203,662.89

**60. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,809,013,079.21	-947,281,521.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	568,021,219.37	291,164,319.29
资产减值准备	649,959,828.11	333,904,923.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	34,293,038.27	35,378,732.57
使用权资产折旧	2,114,031.82	2,267,634.96
无形资产摊销	35,457,894.79	33,468,516.68
长期待摊费用摊销	6,661,801.26	9,122,125.06
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）	-1,743,573.23	20,660.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,774,387.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,608,231.01	109,335,897.37
投资损失（收益以“-”号填列）	70,260,586.98	56,084,911.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	184,698,708.93	-48,514,246.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,126,572.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,316,993.30	2,046,781.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,051,788.37	-120,453,854.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	113,289,684.72	-91,080,762.50
其他[注]	4,002,420.64	-12,017,339.84
经营活动产生的现金流量净额	979,575.13	-346,905,408.15
<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	18,757,748.48	169,238,821.64
减：现金的期初余额	169,238,821.64	687,334,099.96
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	-150,481,073.16	-518,095,278.32

注：其他经营活动相关的现金流量变动如下：

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动相关的其他货币资金变动		-12,017,339.84
经营活动相关的其他影响净利润的变动	4,002,420.64	
合计	4,002,420.64	-12,017,339.84

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,757,748.48	169,238,821.64
其中：库存现金	75,152.73	138,194.91
可随时用于支付的银行存款	18,682,590.68	169,100,626.73
可随时用于支付的其他货币资金	5.07	
数字货币		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,757,748.48	169,238,821.64

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

## (3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	增加	减少	
短期借款	1,504,522,301.99	390,118,665.92	532,399,986.28	73,184,697.09		1,435,425,678.72
长期借款 (含一年 内到期)	106,080,000.00		6,070,573.94	6,212,570.00	1,180,000.00	105,041,996.06
租赁负债 (含一年 内到期)	13,834,585.49		1,794,562.50		12,040,022.99	
长期应付款 (含一年 内到期)	14,182,828.57		5,137,669.49	6,009,089.04		15,054,248.12
合计	1,638,619,716.05	390,118,665.92	545,402,792.21	85,406,356.13	13,220,022.99	1,555,521,922.90

## 61. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	109.08	0.90322	98.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	6,317.96	7.0288	44,407.68
合计			44,506.20

## 62. 租赁

### (1) 公司作为承租人

#### ① 计入本年损益情况

项目	本期发生额
使用权资产的折旧	2,114,031.82
租赁负债的利息	557,181.50
短期租赁费用	968,844.99
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	3,640,058.31

#### ② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	本期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,794,562.50
短期租赁和低价值资产租赁的付款额	821,572.15
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	2,616,134.65

### (2) 公司作为出租人

#### 经营租赁

##### (1) 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	13,263,850.86
合计	13,263,850.86

## 六、研发支出

### 1. 研发支出按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,434,992.91	11,086,013.75	7,255,677.21	34,241,614.54
办公费用	35,841.42			
折旧及摊销	1,417,324.61	4,553,751.67	6,047,645.44	
差旅费	58,386.59		143,671.68	

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
会务费				
物业管理费			17,208.54	
中介费	14,150.94		19,620.76	
委托开发费	13,730,596.86	-162,566.04	10,090,808.28	19,709,904.40
研发材料费用	121,719.00		3,454,054.06	
知识产权费	184,564.16	99,512.36	802,956.83	
其他费用	133,561.44	6,792.45	247,324.24	
合计	19,131,137.93	15,583,504.19	28,078,967.04	53,951,518.94

## 2. 资本化的研发支出

### (1) 开发支出按研发项目列示

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
银江医院物联网系统管理平台	7,063,759.54	153,892.30		7,217,651.84		
银江医院大数据分析平台	10,396,835.05	1,543,895.59				11,940,730.64
银江智慧病房解决方案研发与应用	1,305,320.44	914,273.10				2,219,593.54
城市全域交通智能自主协同管控关键技术与平台研发	15,383,446.07	4,100,664.03		19,484,110.10		
基于人工智能的数据安全管理系统	6,223,251.91	361,245.01		6,584,496.92		
银江大数据可视化综治系统	6,929,137.77	585,488.59		7,514,626.36		
数据分析和建模管理系统	14,653,502.85	2,149,883.77		16,803,386.62		
全域交通智能路网协同感知及综合管控系统研发	4,579,279.96	335,285.28		4,914,565.24		
银江智慧路口关键技术、设备与系统研发	2,595,431.26	385,204.08				2,980,635.34
城市交通多场景综合治理与运营服务平台	3,673,160.36	289,795.69		3,962,956.05		
银江交管情指勤督一体化作战平	6,835,326.96	716,738.07		7,552,065.03		

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
台						
社会治理关键技术与平台研发	2,354,895.58	2,548,900.21				4,903,795.79
低碳交通关键技术与装备研发-多模式交通网络碳排放实时计算与智能调控关键技术与示范应用		1,498,238.47				1,498,238.47
合计	81,993,347.75	15,583,504.19		74,033,858.16		23,542,993.78

## (2) 重要的研发项目资本化情况

项目名称	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时间	资本化依据
银江智慧路口关键技术、设备与系统研发	试验场建设阶段	2026 年 03 月	提供可复用模块,实现产品的技术服务收入	2023 年 10 月	项目立项建议书
低碳交通关键技术与装备研发-多模式交通网络碳排放实时计算与智能调控关键技术与示范应用	按照清单测试功能和性能阶段	2026 年 12 月	提供可复用模块,实现产品的技术服务收入	2025 年 01 月	项目进度计划书
社会治理关键技术与平台研发	项目运行测试阶段	2026 年 12 月	提供可复用模块,实现产品的技术服务收入	2024 年 02 月	项目立项建议书
银江智慧病房解决方案研发与应用	产品试验阶段	2026 年 12 月	提供可复用模块,实现产品的技术服务收入	2023 年 10 月	项目立项建议书
银江医院大数据分析平台	按照清单测试功能和性能阶段	2026 年 12 月	提供可复用模块,实现产品的技术服务收入	2023 年 08 月	项目立项建议书

## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江银江智慧交通集团有限公司	10,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	100.00		设立
山东银江交通技术有限公司	1,961.00	山东	山东	信息传输、软件和信息技术服务业		50.99	设立
福建银江智慧城市信	1,111.00	福建	福建	科学研究和		97.74	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
息技术有限公司 (注 1)				技术服务业			
江西银江智慧城市信息技术有限公司	1,120.00	江西	江西	信息传输、软件和信息技术服务业		95.00	设立
安徽银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	安徽	安徽	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江银江交通技术有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
广东银江智慧城市建设技术有限公司	1,000.00	广东	广东	科学研究和技术服务业		100.00	设立
西安银江智慧城市技术有限公司 (注 2)	1,111.00	西安	西安	科学研究和技术服务业		96.78	设立
湖南银江交通技术有限公司	1,000.00	湖南	湖南	科学研究和技术服务业		60.00	设立
江苏银江智慧城市信息技术有限公司	1,000.00	江苏	江苏	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏银江交通技术有限公司	1,500.00	江苏	江苏	软件和信息技术服务业		100.00	设立
杭州银江智慧健康集团有限公司	5,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	100.00		设立
浙江浙大健康管理有限公司 (注 3)	627.80	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		49.00	非同一控制下企业合并
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	2,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
北京银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00	设立
吉林银江智慧城市信息技术有限公司	200.00	吉林	吉林	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
湖北银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	湖北	湖北	科学研究和技术服务业	100.00		设立
浙江银江研究院有限公司	2,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	100.00		设立
健康宝互联网技术有限公司	6,250.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	64.00	16.00	设立
济南银江信息技术有限公司	1,000.00	山东	山东	信息传输、软件和信息技术服务业	95.00		设立
沈阳智享大健康信息科技有限公司	13,680.00	辽宁	辽宁	信息传输、软件和信息技术服务业	79.20		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
浙江城市宝互联网技术有限公司	10,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业	80.00	20.00	设立
河南银江智慧城市技术有限公司	1,000.00	河南	河南	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
东丰银江智慧城市技术有限公司	2,000.00	广东	广东	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
重庆银江智慧城市信息技术有限公司	10,000.00	重庆	重庆	科学研究和技术服务业	100.00		设立
四川银江智慧城市信息技术有限公司	1,000.00	四川	四川	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
湖南银江智慧城市信息技术有限公司	1,000.00	湖南	湖南	信息传输、软件和信息	100.00		设立
银江股份(香港)有限公司	288.00	香港	香港	投资	100.00		设立
浙江银江智慧健康研究院有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江银江智慧交通工程技术研究院有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业		80.00	设立
浙江银江智慧城市信息技术研究院有限公司	1,000.00	浙江	浙江	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江银江人工智能数据科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	设立
浙江银江数智科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
浙江之科智慧科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	60.00		非同一控制下企业合并
杭州优享酒店有限公司	50.00	浙江	浙江	旅游饭店		100.00	设立

注 1: 2022 年 7 月 13 日, 秦俊峰转让其持有的福建银江智慧城市信息技术有限公司(以下简称“福建银江”)全部股权(占持股比例 1.98%)至浙江银江智慧交通集团有限公司, 转让后按照工商资料显示福建银江注册资本 1,111 万元, 其中本公司出资 1,033 万元, 持股比例为 92.98%, 其他少数股东出资 78 万元, 持股 7.02%。截至 2025 年 12 月 31 日, 少数股东实际出资 23.40 万元, 本期按照实际出资比例纳入合并财务报表, 按照实际出资口径计算本公司期末对福建银江的持股比例为 97.74%。

注 2: 西安银江智慧城市技术有限公司(以下简称“西安银江”)按照工商资料显示西安银江

注册资本 1,111 万元，其中本公司出资 1,000 万元，持股比例为 90.01%，其他少数股东出资 111 万元，持股 9.99%。截至 2025 年 12 月 31 日，少数股东实际出资 33.30 万元，本期按照实际出资比例纳入合并财务报表，按照实际出资口径计算本公司期末对西安银江的持股比例为 96.78%。

注 3：本公司对浙江浙大健康管理有限公司投资 307.622 万元，占被投资单位注册资本总额的 49%，根据浙江浙大健康管理有限公司章程第十五条规定，公司设董事会，其成员为七人，其中本公司推选四名董事；根据 2011 年 1 月 25 日股东会决议，七名董事中本公司推选的董事超过半数成员。因此认定公司能实际控制该公司，初始投资成本按非同一控制下企业合并取得的长期股权投资确定，后续计量按成本法核算。

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	股权投资	70.00		权益法

注：持股比例系依据合伙协议中各合伙人认缴的出资比例。由于部分合伙人的出资额定向投资于特定项目（以下称定投合伙人），不参与其他投资项目的收益分配和亏损承担，本公司期末实际享有该联营企业的权益比例为 71.85%（期初权益比例为 71.85%）。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息（持有待售的除外）

项目	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	199,489,549.22	236,377,094.34
非流动资产	262,040,946.37	306,140,883.63
资产合计	461,530,495.59	542,517,977.97
流动负债	14,251,001.78	4,465,063.78
非流动负债		
负债合计	14,251,001.78	4,465,063.78
净资产	447,279,493.81	538,052,914.19
其中：归属定投合伙人的权益	91,700,435.40	91,700,435.40
归属其余合伙人的权益	355,579,058.41	446,352,478.79
按持股比例计算的净资产份额	314,381,317.01	379,600,547.92
调整事项		
其中：合伙人出资未实缴到位的影响	58,903,528.23	58,903,528.23

项目	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额	上年年末余额
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	314,381,317.01	379,600,547.92
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续)

项目	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		
净利润	-90,773,420.38	-62,402,691.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-90,773,420.38	-62,402,691.17
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## (3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,975,706.84	44,432,944.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,324,398.33	-2,816,261.85
其他综合收益		
综合收益总额	-2,324,398.33	-2,816,261.85

## 八、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
社保及稳岗补贴	20,099.37	107,664.58	其他收益
高新技术企业奖励专项补助	375,000.00	1,420,000.00	其他收益
专精特新补助	300,000.00		其他收益
余杭区数字经济企业补助	51,300.00		其他收益
知识产权补助	200,000.00	305,800.00	其他收益
研发费用补助	266,950.00	266,950.00	其他收益
应届生补助	300,000.00	5,594.76	其他收益
专利补贴		422,940.00	其他收益
先进制造业资金		1,500,000.00	其他收益
合计	1,513,349.37	4,028,949.34	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、五的相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、港元、美元有关，公司期末拥有金额较小的外币资产，该等外币余额的资产产生的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生重要影响。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 143,542.57 万元，利率维持在 3.45%-9.75%。如未来贷款利率上升或下降 10.00%，则本公司的净利润将减少或增加 8,020,939.42 元。管理层认为 10.00%波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的

合理范围。

### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			3,732,716.70	3,732,716.70
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资		10,624,440.00	7,869,703.04	18,494,143.04

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(五) 其他非流动金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
(六) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		10,624,440.00	13,602,419.74	24,226,859.74

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目为上市流通股票，采用公开交易市场交易价格作为公允价值的计量依据。

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

其他权益工具投资中流通受限的股票，其公允价值以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，计算流动性折扣，确定估值日的公允价值。

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

对于非上市股权投资、基金投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
银江科技集团有限公司	杭州	电子智能、投资开发等	5,000.00	6.65	6.65

本企业最终控制方是：王辉、刘健。

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、3. 在合营安排或联营企业中的权益

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
智谷创业园有限公司	母公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
创享创业服务股份有限公司	母公司控制的公司
北京欧迈特科技股份有限公司	本公司参股的公司
北京银江瑞讯科技有限公司	本公司参股的公司
浙江智尔信息技术有限公司	本公司参股的公司
浙江银江云计算技术有限公司	本公司参股的公司
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	本公司参股的公司
新疆文旅数字经济发展有限公司	本公司参股的公司
厦门伟屹大数据研究院有限公司	联营企业控制的公司
厦门伟屹技术服务有限公司	联营企业控制的公司
厦门咚咚技术开发有限公司	联营企业控制的公司
交通宝互联网技术有限公司	联营企业控制的公司
城市宝（杭州）互联网技术有限公司	重要联营企业参股的公司
浙江中网智慧水务科技有限公司	重要联营企业参股的公司
杭州思言信息技术有限公司	重要联营企业参股的公司
江苏谷德运维信息技术有限公司	重要联营企业参股的公司
杭州英杰电子有限公司	重要联营企业参股的公司
何保山	董事
杭州泛嘉航空服务有限公司	何保山担任监事的公司
杭州泛嘉国际旅行社有限公司	何保山担任监事的公司
浙江泛嘉控股有限责任公司	何保山担任监事的公司
杭州翎投科技有限公司	原控股股东、执行董事储恬甜系银江科技集团有限公司附属企业的董监高，根据实质重于形式原则认定为本公司关联方。
杭州创享互联网技术有限公司	母公司实际控制的企业
杭州奢享互联网技术有限公司	母公司实际控制的企业

## 5. 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
上海银江智慧智能化技术有限公司	材料采购		1,515.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	材料采购	11.87	375.83
北京银江瑞讯科技有限公司	材料采购	761.13	2,753.95
浙江智尔信息技术有限公司	材料采购	112.49	654.21
厦门咚咚技术开发有限公司	接受劳务	2.25	

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
厦门伟屹大数据研究院有限公司	接受劳务		117.39
厦门伟屹技术服务有限公司	接受劳务		154.35
浙江银江云计算技术有限公司	接受劳务		2.06
浙江中网智慧水务科技有限公司	接受劳务		23.00

## ②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	出售商品		15.15

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
创享创业服务股份有限公司	房屋		114.67
杭州创享互联网技术有限公司	房屋		24.98
杭州奢享互联网技术有限公司	房屋		280.16
杭州翎投科技有限公司	房屋		2.51

## (3) 关联担保情况

## ①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
银江科技集团有限公司	70,000,000.00	2023-7-24	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	50,000,000.00	2023-6-19	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	50,000,000.00	2024-1-17	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	40,000,000.00	2024-4-3	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	34,400,000.00	2023-6-16	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	29,100,000.00	2023-7-21	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	73,650,000.00	2024-5-17	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司	23,321,460.78	2024-5-16	2026-5-13	否
银江科技集团有限公司、王辉	16,000,000.00	2024-1-19	2026-3-5	否
银江科技集团有限公司、王辉	40,000,000.00	2024-5-20	2026-4-7	否
银江科技集团有限公司、王辉	60,000,000.00	2024-5-21	2026-4-7	否
银江科技集团有限公司、王辉	20,000,000.00	2024-5-22	2026-1-31	否
银江科技集团有限公司、王辉	30,000,000.00	2024-6-4	2026-3-5	否
银江科技集团有限公司	74,200,000.00	2023-7-27	2026-4-26	否

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
银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2023-8-31	2026-5-21	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2025-7-15	2026-7-14	否
银江科技集团有限公司	29,450,000.00	2025-7-16	2026-7-15	否
银江科技集团有限公司	23,990,000.00	2025-6-9	2026-6-8	否
银江科技集团有限公司	16,000,000.00	2025-6-9	2026-6-9	否
银江科技集团有限公司	60,000,000.00	2025-8-28	2026-3-28	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2025-8-29	2026-3-29	否
银江科技集团有限公司	20,000,000.00	2025-8-26	2026-3-26	否
银江科技集团有限公司	19,800,000.00	2025-8-27	2026-3-26	否
银江科技集团有限公司、王辉	39,968,928.50	2023-8-21	2026-10-12	否
银江科技集团有限公司、王辉	34,981,712.54	2023-8-22	2026-10-12	否
银江科技集团有限公司、王辉	14,488,736.58	2023-4-14	2026-10-12	否
银江科技集团有限公司、王辉	39,000,000.00	2023-11-23	2025-10-28	否
银江科技集团有限公司	14,990,000.00	2025-8-15	2026-8-4	否
银江科技集团有限公司	18,600,000.00	2025-8-4	2026-8-4	否
银江科技集团有限公司	30,000,000.00	2025-11-24	2026-11-24	否
银江科技集团有限公司	18,000,000.00	2023-8-23	2026-8-20	否
王辉	23,000,000.00	2025-5-26	2026-5-29	否

## ②本公司作为担保方

被担保方	截止 2025 年 12 月 31 日实际抵押借款本金余额	担保是否已经履行完毕
银江科技集团有限公司及其子公司智谷创业园有限公司	236,000,000.00	否

注：详见本附注十四、1（4）之说明。

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	423.81	599.03

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江智尔信息技术有限公司	44,121.99	39,629.62	44,121.99	31,375.57

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	创享创业服务股份有限公司	20,752,752.46	13,950,860.23	20,752,752.46	6,149,100.61
应收账款	城市宝（杭州）互联网技术有限公司	181,689.45	126,449.50	181,689.45	40,868.22
应收账款	上海银江智慧智能化技术有限公司	45,012.08	43,045.05	45,012.08	23,991.44
应收账款	智谷创业园有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
应收账款	杭州思言信息技术有限公司	3,788.60	3,788.60	3,788.60	3,788.60
应收账款	江苏谷德运维信息技术有限公司			483,678.73	378,913.92
应收账款	浙江银江云计算技术有限公司	5,121.10	3,738.92	5,121.10	1,199.36
应收账款	杭州奢享互联网技术有限公司	21,375,993.15	11,441,653.02	21,375,993.15	3,756,678.11
应收账款	厦门银江智慧城市技术股份有限公司	10,794.91	3,203.93	162,329.86	13,378.35
应收账款	杭州翎投科技有限公司	3,551,442.26	1,487,880.74	3,551,442.26	530,734.39
应收账款	杭州创享互联网技术有限公司	11,697,209.44	3,800,834.87	11,697,209.44	1,101,262.06
预付款项	厦门银江智慧城市技术股份有限公司			324,749.99	
预付款项	浙江银江云计算技术有限公司			1,020,610.00	
预付款项	厦门咚咚技术开发有限公司			22,495.20	
其他应收款	杭州泛嘉国际旅行社有限公司	3,188.50	1,594.25		
其他应收款	创享创业服务股份有限公司	780,000.00	390,000.00	780,000.00	390,000.00
其他应收款	城市宝（杭州）互联网技术有限公司			121,963.00	6,098.15
其他应收款	安徽新网讯科技发展有限公司	700,000.00	140,000.00	700,000.00	70,000.00
其他应收款	厦门银江智慧城市技术股份有限公司	77,668.03	3,883.40		
其他应收款	浙江银江云计算技术有限公司	60,015.00	600.15	86,465.00	4,323.25

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	交通宝互联网技术有限公司		36,000.00
应付账款	浙江中网智慧水务科技有限公司		
应付账款	厦门银江智慧城市技术股份有限公司	1,970,895.38	1,982,227.26

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海银江智慧智能化技术有限公司	2,453,977.48	1,243,541.97
应付账款	浙江智尔信息技术有限公司	6,763,383.77	6,721,383.77
应付账款	厦门伟屹技术服务有限公司	308,678.59	497,446.74
应付账款	厦门伟屹大数据研究院有限公司		1,173,900.00
应付账款	北京银江瑞讯科技有限公司	11,527,093.60	8,713,813.51
应付账款	新疆文旅数字经济发展有限公司	76,092.21	1,359,111.00
应付账款	北京欧迈特科技股份有限公司	19,306.00	
其他应付款	创享创业服务股份有限公司	5,391.76	56,385.41
其他应付款	北京银江瑞讯科技有限公司	679,300.00	
其他应付款	杭州英杰电子有限公司		10,000.00
其他应付款	浙江智尔信息技术有限公司	486,900.00	486,900.00
其他应付款	上海银江智慧智能化技术有限公司	241,299.80	176,299.80
其他应付款	交通宝互联网技术有限公司		4,900,000.00
其他应付款	杭州泛嘉航空服务有限公司	550,000.00	
其他应付款	浙江泛嘉控股有限责任公司	11,750,000.00	
其他应付款	银江科技集团有限公司		200,000.00

## 十二、承诺或或有事项

### 1. 重要事项的承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 未决诉讼或仲裁

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司需要披露的重大或有事项如下表列示：

案由	案号	原告/申请人/上诉人	被告/被申请人/被上诉人	诉讼请求	案件进展	是否涉及预计负债
证券虚假陈述纠纷 [注 1]	(2025)浙 01 民初 1762 号	王珊珊	银江技术股份有限公司	请求支付投资损失及利息	一审审理中	否
证券虚假陈述纠纷 [注 2]	(2025)浙民终 747 号	许光	银江技术股份有限公司	请求支付投资损失	二审发回重审	否
公司决议撤销纠纷 [注 3]		彭小勇	银江技术股份有限公司	撤销公司董事会相关决议	尚未开庭	否
股票解禁纠纷[注 4]	(2024)浙 0105 民初 5506 号	浙江浙商证券资产管理有限公司	银江技术股份有限公司	请求解除股票禁售并赔偿损失	二审未开庭	是

注 1: 王珊珊基于中国证券监督管理委员会浙江监管局于 2025 年 4 月 21 日对本公

司下发的《行政处罚决定书》（〔2025〕15号），向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求公司赔偿其投资损失及资金占用利息。截至本财务报告批准报出日，法院尚未作出判决。

注2：许光基于2024年4月29日中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告、公司同日发布的《关于前期会计差错更正的公告》等，向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求公司赔偿其投资损失。杭州市中级人民法院于2025年6月23日作出一审判决，驳回原告的诉讼请求。原告向浙江省高级人民法院提出上诉，浙江省高级人民法院于2025年9月18日作出二审判决，撤销一审判决，发回重审。目前该案尚在审理中。

注3：原公司股东、董事彭小勇基于上海元卓逸辰管理咨询合伙企业（有限合伙）与公司控股股东银江科技集团有限公司及公司实际控制人签订的《表决权委托及一致行动协议》等协议，向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，要求撤销公司第六届董事会第二十八次会议决议，目前尚未开庭。

注4：浙江浙商证券资产管理有限公司持有本公司27,813,840股有限售条件的股份，向杭州市拱墅区人民法院提起诉讼，要求解除股票限售并且赔偿股票价差损失。杭州市拱墅区人民法院于2025年12月10日作出一审判决，公司于判决生效之日起三十个工作日内为原告持有的计3,645,677股股票申请办理解除限售手续，并支付原告资金占用损失350万元，同时公司将承担18,243元诉讼费。原告已向杭州市中级人民法院提起上诉，目前二审尚未开庭。公司已根据一审判决计提预计负债。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，除已在短期借款（本附注五、25）中披露的资产负债表日后到期的短期负债已展期外，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）截至本财务报表批准报出日，控股股东银江科技集团有限公司（以下简称“银江科技集团”）共持有公司股份52,883,007股，占公司股份总数的6.65%；银江科技集团所持有上市公司股份累计已质押52,500,000股，占公司股份总数的6.61%，占其所持有公司股份的99.28%。

（2）2018年9月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院发出的《执行裁定书》（〔2016〕浙01执306、307、308号之一），个人股东李欣所持本公司27,813,840股股份已划转至浙江浙商证券资产管理有限公司名下，公司无法通过回购股份收回业绩补偿款，公司已于2018年度将243,449,494.50元转入其他应收款科目。截至2025年12月31日，业绩补偿款余额为232,796,486.19元，剩余款项收回可能性较低，公司已经对该

笔业绩补偿款全额计提了坏账准备。

(3) 2020 年 5 月，公司与刘云平、北京欧迈特科技股份有限公司、湖南欧迈特网络科技有限公司达成和解协议：刘云平同意以股权受让的方式回购本公司持有的北京欧迈特科技股份有限公司和湖南欧迈特网络科技有限公司 15% 的股份，回购总价值为 2000 万元人民币。其中：1) 刘云平应在 2020 年 12 月 30 日前支付 800 万元人民币，截至 2025 年 12 月 31 日，公司共收到 800 万元；2) 回购价款中剩余及以市场价值 1200 万元特定设备通过“以物抵债”的方式作为回购对价，对应期间为 2020 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 8 日，截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚未采购。

(4) 本公司从智谷创业园有限公司分两次购买房产：2018 年 1 月 5 日签署了《中国智谷·富春园区预转让协议》购买其所拥有的杭州市富阳区受降镇银湖村中国智谷富春园区 C1-C4 幢（共四幢）工业房地产，建筑总面积 43,661.00 平方米，其中地上建筑面积 35,794.32 平方米，地下建筑面积 7,866.68 平方米；2019 年 10 月 31 日签署了《中国智谷·富春园区预转让协议》，购买其所拥有的杭州市富阳区银湖街道九龙大道中国智谷·富春园区 A1-A2 幢（共两幢）工业房地产，建筑总面积 44,234.30 平方米，其中地上建筑面积 31,249.00 平方米，地下建筑面积 12,985.30 平方米。截止财务报表批准报出日，已办理 C1 幢房产证、C2 幢 1-6 层楼、C2 幢 10-13 层楼相关房产权证，其余权证尚未过户至本公司。

截至 2025 年 12 月 31 日，A1-A2 幢、C3 幢因购买该房产前已抵押给杭州工商信托股份有限公司，用于大股东银江科技集团有限公司及其控制的公司向杭州工商信托股份有限公司申请借款，截止 2025 年 12 月 31 日银江科技集团有限公司及其控制的公司实际抵押贷款本金余额 236,000,000.00 元。A1-A2 幢、C3 幢建筑面积合计 39,353.54 平方米，账面价值 376,121,080.00 元，尚未解除抵押。

(5) 募集资金使用情况：

1) 募集资金使用中存在的问题

A 将募集资金账户通过供应商回流至公司非募集资金账户

公司将募集资金通过供应商回流至公司非募集资金账户，累计发生额为 142,666,957.20 元，上述交易与募投项目无关，需要转回至募集资金账户。截至 2024 年 12 月 31 日，上述资金已全部转回至募集资金账户。

2024 年 4 月 29 日，公司通过关联方杭州聚能数智科技有限责任公司转出 2,000.00 万募集资金，最终用于公司日常经营。2024 年 5 月 7 日，公司通过关联方杭州聚能数智科技有限责任公司及关联方杭州翎投科技有限公司分别转出 1,500.00 万元募集资金，最终用于公司日常经营，合计金额 3,000.00 万元。

上述合计 5,000.00 万元募集资金，实质用于公司日常经营，相关事宜未履行公司审议程序，且未经保荐机构核查并发表同意意见，系违规使用，截至 2025 年 6 月 30

日已转回募集资金专户。

**B 预付款时间较长，通过关联方回流募集资金，违规用于日常经营情况**

募集资金账户支出金额中有 2023 年度发生的预付款 28,720,973.25 元，截至 2024 年 12 月 31 日已转回募集资金专户。

**C 募集资金用于认定为不属于募投项目的支出**

公司 2023 年度存在使用募集资金账户用于非募投项目情况，主要为采购非募投项目使用的硬件、软件及非募投地点的装修等，累计金额为 93,352,468.02 元。该部分资金截至 2024 年 12 月 31 日已转回募集资金专户。

**D 坐扣的发行税费需转回**

2023 年 4 月，中泰证券账户收到银江技术本次募集资金金额 999,999,993.60 元，中泰证券在扣除相关承销保荐费人民币 13,499,999.92 元（含增值税额 764,150.94 元）后，将余额 986,499,993.68 元汇入银江技术指定的募集资金账户中。按照规定，发行税费不能使用募集资金支付。因此发行税费 764,150.94 元在券商坐扣后，应当用公司自有资金归还至募集资金账户。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已将发行税费归还至募集资金账户。

**E 募集资金因公司涉及诉讼被法院保全及强制执行**

截至 2025 年 12 月 31 日，公司因诉讼保全导致公司募集资金账户余额基本被司法冻结，并有部分募集资金账户存在轮候冻结情形。截止目前公司募集资金尚未解除冻结。

公司 2024 年 1-12 月存在因非募投项目诉讼事项，募集资金被法院强制执行的情况，已被法院强制执行的金额为 292,852,979.00 元。2024 年 5 月 31 日，因与杭州链杭实业有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户浦发保傲支行被司法划转 62,614,489.09 元，公司募集资金专户招行被司法划转 119,412,091.08 元，公司募集资金专户中信被司法划转 13,523,419.83 元；2024 年 7 月 8 日，因与舟山市太平洋时代信息技术有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户浦发保傲支行被司法划转 500 万元；2024 年 9 月 26 日，因与浙江富成建设集团有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户被司法划转 28,382,515 元；2024 年 11 月 7 日，因与东冠集团有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户兴业被司法划转 52,476,174 元；2024 年 12 月 6 日，因与来\*贤的诉讼纠纷，公司募集资金专户被司法划转 11,444,290 元。

公司 2025 年 1-12 月存在因非募投项目诉讼事项，募集资金被法院强制执行的情况，已被法院强制执行的金额为 22,651,501.94 元。2025 年 9 月 22 日，因与北京百度网讯科技有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户中信银行杭州分行被司法划转 9,766,815.42 元；2025 年 9 月 23 日，因与北京百度网讯科技有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 5,480,830.39 元；2025 年 11 月 11 日因与

上海正合奇胜信息科技有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户中信银行杭州分行被司法划转 159,499.56 元；2025 年 8 月 7 日，因与上海邦汇商业保理有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 3,134,729.00 元；2025 年 10 月 21 日，因与上海邦汇商业保理有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 1,670,000.00 元；2025 年 10 月 24 日，因与上海邦汇商业保理有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 681,812.34 元；2025 年 11 月 4 日，因与上海邦汇商业保理有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 877,414.59 元；2025 年 11 月 10 日，因与上海邦汇商业保理有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 830,000.00 元；2025 年 11 月 10 日，因与上海正合奇胜信息科技有限公司的诉讼纠纷，公司募集资金专户招商银行湖墅支行被司法划转 50,400.64 元；

截止目前公司尚未将被法院强制扣划的募集资金归还至募集资金账户。

#### F 未按期归还暂时补流募集资金情况

2023 年 5 月 6 日，公司审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过人民币 20,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

由于公司流动资金紧张，未能如期归还募集资金。公司于 2024 年 5 月 4 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，拟延期归还闲置募集资金 20,000.00 万元并继续用于暂时补充流动资金，延期归还期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月。保荐机构核查认为公司不应当以任何理由延期归还用于暂时补充流动资金的募集资金。具体内容详见《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2024-031）及 2024 年 5 月 7 日披露的相关公告。

截至 2025 年 4 月 28 日，公司已归还该 20,000.00 万元募集资金。

2025 年 4 月 28 日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目投资计划正常进行的前提下，使用不超过 40,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专用账户；截至 2025 年 12 月 31 日，公司已使用了暂时性补充流动资金 305,410,000.00 元。

#### 2) 募集资金违规使用情况的整改措施

##### A 转回不当使用的募集资金

公司目前资金流动性紧张，将积极筹措资金，保障公司正常经营。公司将积极与法院、银行、申请执行人沟通协商，充分听取专业法律顾问单位的意见，通过与原告诉讼、和解、资金置换等方式，争取尽快解除募集资金冻结情形。

**B 积极开展内部公司治理自查，进一步加强内控建设**

公司内部对该事项相关部门责任人落实责任，并在公司内部进行公示，加强内部教育。公司将进行专项内控自查，进一步加强内控建设，提高持续规范运作能力及信息披露水平。落实整改责任人制度，不仅仅将内控的整改停留在口头上，必须将整改的责任落实到个人，并定期评估公司内部控制有效性。

**C 进行相关培训**

公司组织董事、监事、高级管理人员和相关部门责任人认真学习《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及业务规范，提升思想认识，加强《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》等内控制度的执行，进一步提高公司董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员、财务人员等相关人员对相关法律法规的理解，切实提高公司治理及内控管理能力。

**十五、母公司财务报表的重要项目附注****1. 应收账款****(1) 应收账款按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	275,510,840.68	571,953,007.30
1 至 2 年	399,062,465.73	315,836,748.49
2 至 3 年	290,430,874.88	218,193,515.55
3 至 4 年	212,842,669.46	368,906,928.46
4 至 5 年	357,912,475.47	171,154,116.14
5 年以上	316,541,572.49	167,639,659.79
小计	1,852,300,898.71	1,813,683,975.73
减：坏账准备	1,100,448,373.80	641,209,174.22
合计	751,852,524.91	1,172,474,801.51

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,852,300,898.71	100.00	1,100,448,373.80	59.41	751,852,524.91
其中：合并范围内关联方组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	1,852,300,898.71	100.00	1,100,448,373.80	59.41	751,852,524.91
合计	1,852,300,898.71	100.00	1,100,448,373.80	59.41	751,852,524.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,813,683,975.73	100.00	641,209,174.22	35.35	1,172,474,801.51
其中:合并范围内关联方组合					
账龄分析组合	1,813,683,975.73	100.00	641,209,174.22	35.35	1,172,474,801.51
合计	1,813,683,975.73	100.00	641,209,174.22	35.35	1,172,474,801.51

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,510,840.68	45,845,003.86	16.64
1 至 2 年	399,062,465.73	118,441,739.83	29.68
2 至 3 年	290,430,874.88	121,951,924.36	41.99
3 至 4 年	212,842,669.46	155,396,432.97	73.01
4 至 5 年	357,912,475.47	342,271,700.29	95.63
5 年以上	316,541,572.49	316,541,572.49	100.00
合计	1,852,300,898.71	1,100,448,373.80	59.41

(3) 坏账准备的变动情况

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	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	641,209,174.22	527,343,075.11		68,103,875.53		1,100,448,373.80

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	
合计	641,209,174.22	527,343,075.11		68,103,875.53		1,100,448,373.80

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	39,823,058.59	2.15	13,656,966.48
第二名	36,838,542.89	1.99	23,405,559.38
第三名	27,996,369.36	1.51	26,772,928.02
第四名	22,435,499.08	1.21	8,530,503.38
第五名	21,719,365.07	1.17	21,607,113.94
合计	148,812,834.99	8.03	93,973,071.20

## 2. 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	483,912,432.37	542,347,704.91
合计	483,912,432.37	542,347,704.91

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	177,451,727.34	435,890,394.98
1 至 2 年	265,224,808.33	113,298,230.34
2 至 3 年	61,932,489.65	18,711,687.48
3 至 4 年	18,263,411.06	12,565,736.50
4 至 5 年	8,558,091.37	7,543,503.74
5 年以上	283,938,251.09	279,724,275.92
小计	815,368,778.84	867,733,828.96
减：坏账准备	331,456,346.47	325,386,124.05
合计	483,912,432.37	542,347,704.91

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	232,796,486.19	232,796,486.19
往来款	467,649,137.17	520,699,246.16

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	107,464,184.60	100,029,669.46
备用金	6,623,570.66	12,914,429.45
押金	835,400.22	1,293,997.70
合计	815,368,778.84	867,733,828.96

## ③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	65,065,456.19		260,320,667.86	325,386,124.05
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,230,150.10		2,960,592.00	6,190,742.10
本年转回				
本年转销				
本年核销			120,519.68	120,519.68
其他变动				
期末余额	68,295,606.29		263,160,740.18	331,456,346.47

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
李欣	业绩补偿款	232,796,486.19	5 年以上	28.55	232,796,486.19
济南银江信息技术有限公司	往来款	71,813,156.46	1 年以内 /1-2 年	8.81	
浙江银江智慧城市信息技术研究院有限公司	往来款	56,522,882.25	1 年以内	6.93	
银江股份（香港）有限公司	往来款	46,594,106.74	1-2 年	5.71	
健康宝互联网技术有限公司	往来款	40,320,757.17	1 年以内	4.95	
合计		448,047,388.81		54.95	232,796,486.19

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	357,488,387.69		357,488,387.69
对联营企业投资	387,188,481.75	59,633,172.39	327,555,309.36
合计	744,676,869.44	59,633,172.39	685,043,697.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	373,088,387.69		373,088,387.69
对联营企业投资	452,254,479.39	50,500,333.47	401,754,145.92
合计	825,342,867.08	50,500,333.47	774,842,533.61

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江银江智慧交通集团有限公司	96,996,059.43			96,996,059.43		
杭州银江智慧健康集团有限公司	58,132,339.48			58,132,339.48		
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉林银江信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江银江研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
健康宝互联网技术有限公司	18,602,800.00			18,602,800.00		
青岛银江智慧城市技术有限公司	15,600,000.00		15,600,000.00			
东丰银江智慧城市技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南银江信息技术有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
沈阳智享大健康信息科技有限公司	108,350,000.00			108,350,000.00		
银江股份(香港)有限公司	2,880,000.00			2,880,000.00		
浙江之科智慧科技有限公司	1,027,188.78			1,027,188.78		
合计	373,088,387.69		15,600,000.00	357,488,387.69		

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备年初余额	本年增减变动						期末余额	减值准备年末余额	
			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
上海济祥智能交通科技有限公司	4,239,935.05	4,239,935.05								4,239,935.05	4,239,935.05
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	13,020,759.08				153,233.27					13,173,992.35	
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	379,600,547.92				-65,219,230.91					314,381,317.01	
杭州清普信息技术有限公司	23,495,337.78	20,505,855.75							2,989,482.03	23,495,337.78	23,495,337.78
浙江银江金服控股有限公司	25,560,972.97	25,560,972.97								25,560,972.97	25,560,972.97
浙江贤谷互联网技术有限公司	6,336,926.59	193,569.70							6,143,356.89	6,336,926.59	6,336,926.59
合计	452,254,479.39	50,500,333.47			-65,065,997.64				9,132,838.92	387,188,481.75	59,633,172.39

**4. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,904,525.41	160,255,073.72	474,815,108.76	430,497,019.04
其他业务	12,854,772.75	23,956,318.92	17,076,911.98	23,956,318.92
合计	150,759,298.16	184,211,392.64	491,892,020.74	454,453,337.96

**1、收入分解信息****(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分**

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
建造合同	118,576,192.59	133,947,559.06	400,892,674.73	361,856,283.47
系统工程	19,328,332.82	26,307,514.66	73,922,434.03	68,640,735.57
小计	137,904,525.41	160,255,073.72	474,815,108.76	430,497,019.04
其他业务：				
租赁收入	12,854,772.75	23,956,318.92	17,076,891.98	23,956,318.92
其他收入			20.00	
小计	12,854,772.75	23,956,318.92	17,076,911.98	23,956,318.92
合计	150,759,298.16	184,211,392.64	491,892,020.74	454,453,337.96

**5. 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	-65,065,997.64	-53,958,670.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,600,000.00	
处置金融资产的投资收益	55,422.10	
终止确认的应收款项融资贴现利息		-84,738.40
合计	-80,610,575.54	-54,043,409.32

**十六、补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,028,806.61	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,493,250.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益	55,422.10	

项目	金额	说明
以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,500,000.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,874.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,846,260.44	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	188,351.75	
合计	-3,034,612.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

**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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-76.93	-2.25	-2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.80	-2.25	-2.25

银江技术股份有限公司

二〇二六年四月一日