

上海誉帆环境科技股份有限公司

2026 年半年度报告



譽帆科技
RE·FINE TECHNOLOGY

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱军、主管会计工作负责人李佳川及会计机构负责人(会计主管人员)马站岗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司目前没有需要特别提醒投资者予以关注的重大风险，公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- （一）载有公司负责人，主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、誉帆科技	指	上海誉帆环境科技股份有限公司
誉帆管道	指	广州誉帆管道检测有限公司
誉帆建设	指	上海誉帆环境建设有限公司
誉帆新材料	指	上海誉帆新材料科技有限公司
武汉楷迹	指	武汉楷迹环保设备有限公司
朔韦茨	指	朔韦茨环境科技（江苏）有限公司
景宁誉帆	指	景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）
丽水誉风	指	丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）
南京创熠	指	南京创熠汇置创业投资合伙企业（有限合伙）
国金鼎兴	指	国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）
苏州农角鑫	指	苏州农角鑫股权投资合伙企业（有限合伙）
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国务院	指	中华人民共和国国务院
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
紫外光固化	指	利用紫外光作为固化媒介，树脂中含有光引发剂，经过特定波长的紫外光照射时，树脂产生固化反应，形成高强度内衬新管
CIPP	指	翻转内衬（CIPP）修复工艺，又称原位固化法
非开挖	指	少开挖或者零开挖技术实现管道的修复技术

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	誉帆科技	股票代码	001396
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海誉帆环境科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	誉帆科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Refine Environment Sci-tech Ltd.		
公司的法定代表人	朱军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马站岗	吴莹
联系地址	上海市长宁区通协路 558 号 3 幢 4 层	
电话	021-62908599 转 836	
传真	021-62126706	
电子信箱	zhengquan@yu-fan.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	325,020,147.12	311,457,493.62	4.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,716,702.92	33,047,857.60	-43.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,499,182.44	32,587,170.97	-64.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-136,565,022.79	17,875,145.78	-863.99%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.41	-56.10%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.41	-56.10%
加权平均净资产收益率	1.30%	4.10%	减少 2.80 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,011,802,822.59	2,063,439,927.90	-2.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,427,575,014.90	1,428,955,966.19	-0.10%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

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）	-89,228.91	
计入当期损益的政府补助（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）	7,675,428.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	687,945.26	
债务重组损益	-27,570.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,972.28	

减：所得税影响额	1,288,583.48	
少数股东权益影响额（税后）	5,443.27	
合计	7,217,520.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

城市地下管网是保障城市安全运行和居民生产生活的重要基础设施。随着城镇化进入存量提质阶段，部分城市管网逐步出现设施老化、底数不清、雨污混接、渗漏破损和排水能力不足等问题，行业需求正由增量建设向管网体检、更新改造和长效运维延伸。

2026 年，城市地下管网被纳入国家“六张网”建设部署。《城市更新“十五五”规划》提出开展城市地下管网体检，加快排水、污水等老旧管网更新改造，完善城市排水防涝体系，推进城市基础设施生命线安全工程建设。“十五五”期间，我国将建设改造城市地下管网约 77 万公里，2026 年安排超长期特别国债资金 1,600 亿元支持相关建设改造。上述政策为地下管网检测、修复、养护及智慧化管理等业务发展提供了支持。

公司长期专注于城市排水管网检测、修复和养护等技术服务，并围绕业务实施需要开展专用装备、修复材料及信息化产品的研发和应用，能够为客户提供从管网排查、问题诊断、方案设计到修复施工、养护运维的综合服务。公司客户主要包括水务、住建、市政、公用事业、生态环境等政府部门、事业单位及国有企业。

报告期内，公司实现营业收入 32,502.01 万元，同比增长 4.35%。其中，修复、检测及专项调查、养护三类管网技术服务收入合计占营业收入的 95.18%，以地下管网技术服务为核心的业务结构保持稳定。

（一）管网检测及专项调查

管网检测及专项调查主要用于查明管网空间位置、结构状况、运行状态和污染来源，为后续修复、改造和养护提供依据。公司根据项目需求和现场条件，综合运用管道闭路电视检测、潜望镜检测、声纳检测、流量监测、水质检测及管线测绘等技术，开展管道缺陷检测、雨污混接调查、排口溯源、地下水入渗调查等工作，并形成检测报告、问题清单和治理建议。

在此基础上，公司持续拓展检测技术的应用范围。报告期内，在广州市排水公司相关检测项目及共青城项目中，公司根据现场条件综合应用管道激光雷达扫描、无人机检测与扫描、图像声纳、光纤测温、水质荧光光谱分析等技术和方法，通过多源检测数据相互补充，为复杂环境下的管网检测和问题识别提供支持。

（二）管网非开挖修复

管网非开挖修复主要针对管道破裂、变形、腐蚀、渗漏、错口及局部塌陷等问题。公司根据管径、埋深、管材、缺陷类型和周边环境制定修复方案，综合应用原位固化、紫外光固化、热水固化、螺旋缠绕、热塑成型、短管置换、局部

树脂修复等技术，减少道路开挖及其对交通、市容和周边生产生活的影响。公司能够针对老城区、交通繁忙区域、居民区、商业区以及穿越河道、铁路等施工条件受限的场景，组织不同工法和专业资源协同实施。报告期内，公司不断积累复杂环境下的方案设计、施工组织和风险控制经验。

（三）管网养护

管网养护主要包括日常巡查、清淤疏通、管道检测、设施维护、突发故障处置和汛期排水保障等服务。公司将检测、清淤、修复和信息化管理等能力融入日常运维，及时发现并处置淤积、堵塞、渗漏及设施损坏等问题，推动管网治理由事后处置向预防性养护延伸。报告期内，公司养护业务实现收入 5,013.17 万元，同比增长 42.03%。面对部分地区较为集中的强降雨，公司依托项目团队和专业装备参与排水保障及应急处置，进一步完善常态化养护与应急响应相结合的服务能力。

（四）专用装备、修复材料及信息化产品

公司结合管网检测、修复和养护业务需要，开展管网作业专用车辆、检测修复设备、非开挖修复材料及信息化产品的研发、生产或集成。相关产品主要用于公司项目实施，并根据客户需求对外销售。

公司同时推进管网基础数据管理、检测成果归集、缺陷分析和运维辅助决策等信息化平台建设，探索人工智能等技术在检测影像辅助识别、预防性养护和防涝排险中的应用，促进技术服务、专用装备、修复材料和信息化工具协同发展。

报告期内，公司主要通过招投标等方式获取项目，按照客户需求制定技术方案并实行项目制管理，以自主实施核心技术服务为主，根据项目需要采购材料、设备和辅助性服务。公司主要业务及经营模式未发生重大变化。

在主营业务及经营模式保持稳定的基础上，公司正处于业务能力扩容和战略转型升级阶段，围绕全国市场布局、项目履约、研发体系和组织能力建设持续投入资源，有序推进城市管网运维服务能力提升及拓展、研发中心建设等募集资金投资项目，为后续业务拓展和长期发展夯实基础。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司围绕地下管网检测、修复和养护持续积累技术及项目经验，在综合服务、技术研发、区域服务、项目履约和专业人才等方面形成了与业务特点相适应的综合能力。

（一）检测、修复和养护相衔接的综合服务能力

地下管网问题具有隐蔽性、系统性和多因素交织等特点，仅依靠单一检测设备或单项修复工艺，难以充分满足复杂管网治理需求。公司业务覆盖检测及专项调查、非开挖修复和养护运维，并配套开展专用装备、修复材料及信息化产品的研发和应用，能够根据管网状况及客户需求组织不同技术和服务环节。

在项目实施过程中，前端检测数据能够为缺陷评估和修复方案提供依据，修复过程及结果可以进一步沉淀为养护运维资料，长期养护中发现的问题又可反向支持检测重点和治理方案调整。各业务环节相互衔接，使公司能够从单项作业延伸至管网问题诊断、方案设计、工程实施和持续运维，为复杂管网项目提供综合服务。

（二）以项目应用为导向的技术研发能力

公司将研发工作与项目现场需求相结合，围绕复杂工况识别、非开挖修复、修复材料、专用装备、管网全生命周期管理和智慧排水等方向持续开展技术研究。报告期内，公司研发投入 1,801.13 万元，同比增长 23.07%，占营业收入的 5.54%。

在管网检测方面，公司持续引入并验证适用于不同场景的技术手段。报告期内，在广州市排水公司相关检测项目及共青城项目中，公司根据现场条件综合应用管道激光雷达扫描、无人机检测与扫描、图像声纳、光纤测温、水质荧光光谱分析等技术和方法，探索利用多源检测数据提高复杂环境下管网检测和问题识别的精细化水平。

在非开挖修复方面，公司能够根据管径、埋深、管材、缺陷类型、过水条件和周边环境选择不同工法，并针对倒虹管、变径管、大口径管道、局部塌陷及穿越特殊区域等工况开展方案设计和施工组织。公司同时推进管网检测数据归集、缺陷辅助判读和运维决策支持等信息化技术研究。人工智能辅助识别等相关技术目前仍处于研发和应用验证阶段，尚需结合实际项目持续优化。

（三）跨区域项目组织和属地化服务能力

地下管网项目具有区域分散、现场条件差异较大和应急响应要求较高等特点。公司在全国多个重点城市设有分支机构、代表处或服务团队，形成覆盖华东、华中、华南、西南、西北、华北等主要业务区域的服务网络。

公司通过属地团队开展市场沟通、现场协调和日常服务，并由总部及区域技术力量提供方案、设备和专业人员支持。该组织方式有利于公司积累不同地区在管网材质、建设年代、气候条件、运行方式和管理要求等方面的项目经验，并根据项目需要调配跨区域资源，为项目连续实施和应急处置提供保障。

（四）复杂项目履约和质量控制能力

管网检测和修复项目大多在地下、有限空间或持续过水条件下实施，部分项目还涉及交通组织、河道、铁路、居民区及商业区等复杂周边环境，对技术方案、现场组织、安全管理和质量控制提出较高要求。

公司在项目实施前开展现场踏勘和风险识别，根据管网条件制定技术方案及施工组织安排；实施过程中由项目经理统筹人员、设备、材料和进度，对关键工序进行检查和记录；项目完成后履行内部复核和客户验收等程序。长期项目实践使公司在多工法组合、特殊工况处置及跨专业协同方面积累了较为丰富的经验。

（五）专业人才、行业经验和品牌积累

地下管网技术服务涉及给排水、环境工程、测绘、机械、电气、材料、软件和项目管理等多个专业。公司通过长期项目实践形成了涵盖技术研发、方案设计、项目实施和运营管理的专业团队，并通过内部培训、项目复盘及技术交流推动经验沉淀。

公司先后被认定为国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，参与多项国家、行业、地方及团体标准和技术文件的制定，形成了多项与地下管网检测、修复、装备及信息化相关的专利和软件著作权。相关资质、技术成果、项目案例和行业参与经验，为公司开展市场拓展和项目履约提供了支持。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	325,020,147.12	311,457,493.62	4.35%	
营业成本	198,159,756.62	178,482,236.96	11.02%	
销售费用	33,597,231.78	25,947,902.20	29.48%	
管理费用	45,588,667.82	35,999,630.79	26.64%	
财务费用	2,615,911.97	3,614,736.33	-27.63%	
所得税费用	1,458,582.27	4,484,385.40	-67.47%	当期所得税随应纳税所得额降低而减少
研发投入	18,011,269.44	14,635,239.47	23.07%	
经营活动产生的现金流量净额	-136,565,022.79	17,875,145.78	-863.99%	回款相比去年同期减少，且为下半年产值提前做人员及材料储备
投资活动产生的现金流量净额	-212,900,572.88	-7,231,844.76	-2,843.93%	本期购买结构性存款
筹资活动产生的现金流量净额	-16,832,627.95	-2,276,640.99	-639.36%	本期分配现金股利
现金及现金等价物净增加额	-366,298,223.62	8,366,660.03	-4,478.07%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	325,020,147.12	100%	311,457,493.62	100%	4.35%
分行业					

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
主营业务收入	324,985,567.41	99.99%	311,411,473.40	99.99%	4.36%
其他业务收入	34,579.71	0.01%	46,020.22	0.01%	-24.86%
分产品					
修复类	169,055,590.69	52.01%	161,045,225.23	51.71%	4.97%
检测及专项调查类	90,161,423.13	27.74%	97,692,623.15	31.37%	-7.71%
养护类	50,131,695.88	15.42%	35,297,518.85	11.33%	42.03%
整车销售	5,894,690.26	1.81%	12,248,132.75	3.93%	-51.87%
材料销售及其他	9,742,167.45	3.00%	5,127,973.42	1.65%	89.98%
其他业务收入	34,579.71	0.01%	46,020.22	0.01%	-24.86%
分地区					
华东地区	87,830,189.29	27.02%	115,587,738.60	37.11%	-24.01%
华南地区	133,981,216.71	41.22%	98,379,115.90	31.59%	36.19%
华中地区	70,517,136.62	21.70%	28,459,248.77	9.14%	147.78%
西南地区	12,091,575.35	3.72%	30,048,452.22	9.65%	-59.76%
西北地区	2,311,350.94	0.71%	6,408,679.64	2.06%	-63.93%
华北地区	4,011,308.86	1.23%	19,229,471.79	6.17%	-79.14%
东北地区	14,277,369.35	4.39%	13,344,786.70	4.28%	6.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	324,985,567.41	198,159,756.62	39.03%	4.36%	11.02%	-3.66%
分产品						
修复类	169,055,590.69	100,259,060.00	40.69%	4.97%	9.54%	-2.48%
检测及专项调查类	90,161,423.13	56,201,226.79	37.67%	-7.71%	9.96%	-10.01%
养护类	50,131,695.88	30,842,162.35	38.48%	42.03%	38.00%	1.80%
整车销售	5,894,690.26	4,819,460.67	18.24%	-51.87%	-51.73%	-0.25%
材料销售及其他	9,742,167.45	6,037,846.81	38.02%	89.98%	71.84%	6.54%
分地区						
华东地区	87,830,189.29	61,726,435.08	29.72%	-24.01%	-2.78%	-15.35%
华南地区	133,981,216.71	78,921,194.53	41.10%	36.19%	32.28%	1.74%
华中地区	70,482,556.91	34,306,738.85	51.33%	148.06%	131.55%	3.47%
西南地区	12,091,575.35	10,396,290.72	14.02%	-59.76%	-45.16%	-22.89%
西北地区	2,311,350.94	1,978,638.68	14.39%	-63.93%	-40.02%	-34.14%
华北地区	4,011,308.86	2,120,471.05	47.14%	-79.14%	-83.23%	12.90%
东北地区	14,277,369.35	8,709,987.71	38.99%	6.99%	55.23%	-18.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	224,522,400.48	11.16%	593,999,892.32	28.79%	-17.63%	购买结构性存款，见“交易性金融资产”
应收账款	577,543,885.18	28.71%	571,480,640.67	27.70%	1.01%	
合同资产	827,083,020.85	41.11%	736,641,009.09	35.70%	5.41%	
存货	15,773,386.81	0.78%	11,196,428.32	0.54%	0.24%	
固定资产	67,323,753.81	3.35%	63,690,501.45	3.09%	0.26%	
使用权资产	19,977,160.27	0.99%	20,561,313.35	1.00%	-0.01%	
短期借款	79,050,331.96	3.93%	118,516,006.38	5.74%	-1.81%	
合同负债	1,420,407.87	0.07%	466,019.98	0.02%	0.05%	
长期借款	170,180,000.00	8.46%	90,920,000.00	4.41%	4.05%	
租赁负债	11,451,225.74	0.57%	14,002,066.55	0.68%	-0.11%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		333,843.42			200,000,000.00			200,333,843.42
其他	500,000.00						-495,839.15	4,160.85
上述合计	500,000.00	333,843.42			200,000,000.00		-495,839.15	200,338,004.27
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他为应收款项融资，其他变动为应收款项融资收到金额与转让、贴现的差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司货币资金中存在 99,810.24 元资产受限，系票据保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025 年度	首次公开发行	2025 年 12 月 30 日	59,581.17	51,537.68	14,852.38	14,852.38	28.82%	-	-	0.00%	36,796.31	20,000.00 万元用于购买结构性存款尚未到期赎回， 16,796.31 万元存放于募集资金专户	-
合计	--	--	59,581.17	51,537.68	14,852.38	14,852.38	28.82%	-	-	0.00%	36,796.31	--	-

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2025]2249 号文《关于同意上海誉帆环境科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,673.00 万股，每股发行价格为人民币 22.29 元。募集资金总额为人民币 59,581.17 万元，扣除各项发行费用合计人民币 8,043.49 万元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 51,537.68 万元。截至 2025 年 12 月 25 日，上述资金到位情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2025]214Z0005 号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 14,852.38 万元（包含前期自有资金投入），2026 年 1-6 月使用募集资金 14,852.38 万元，其中用于实施“城市管网运维服务能力提升及拓展项目”5,796.70 万元,用于实施“研发中心建设项目”418.60 万元，用于补充流动资金 8,637.07 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司进行募集资金现金管理余额 20,000.00 万元，募集资金专户利息收入及理财收益累计（含现金管理收益）111.18 万元，募集资金活期存款余额为人民币 16,796.31 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2026 年 1 月 30 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金共计 7,027.42 万元，其中：预先投入募投项目 6,050.12 万元，已支付发行费用 977.30 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额 36,796.31 万元，其中公司募集资金专户存储 16,796.31 万元，现金管理余额 20,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：上表数据如有差异系四舍五入尾差所致。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州誉帆管道检测有限公司	子公司	专注于管道检测业务	200	8,738.63	2,231.40	733.14	-105.29	-88.52
上海誉帆新材料科技有限公司	子公司	管道修复材料的销售	1,000	2,731.29	1,593.96	364.22	106.91	101.56
上海誉帆环境建设有限公司	子公司	非开挖修复、检测、专项调查等	4,000	13,264.34	10,222.51	957.44	-498.63	-403.37
武汉楷迹环保设备有限公司	子公司	市政车辆研发、生产与销售	2,020	3,081.11	705.82	610.08	-198.74	-156.73
朔韦茨环境科技（江苏）有限公司	子公司	修复材料研发、生产与销售	1,000	1,307.48	-134.00	172.06	-185.20	-176.51

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明
无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 市场需求及项目推进风险

地下管网项目的落地进度受宏观经济环境、地方财政预算、专项资金安排和项目审批进度等因素影响。相关政策从规划部署转化为具体项目，需要经过项目储备、资金落实、招标采购和组织实施等环节，可能存在一定的周期性和不确定性。

公司将持续跟踪重点区域的政策规划和项目储备，审慎评估项目资金来源、付款条件和实施可行性；在巩固现有市场的同时，有序拓展重点区域和客户，推动检测、修复及养护业务协同发展。

（二）市场竞争及成本波动风险

随着地下管网更新改造需求增加，行业参与者可能进一步增多，市场竞争将更多体现为技术方案、项目经验、服务能力和报价水平的综合竞争。同时，不同项目的施工条件、工期要求、材料价格和服务采购成本存在差异，可能对项目盈利水平产生影响。

公司将加强项目承接评审和全过程成本测算，合理选择项目并优化资源配置；通过工艺改进、设备机械化、作业信息化和供应商管理，提高项目实施效率和成本管控能力。

（三）应收账款及合同资产风险

公司客户主要为政府部门、事业单位及国有企业，项目通常需要经过成果确认、工程量审核、竣工验收和结算审计等环节，回款周期相对较长。若部分项目验收、结算或付款进度延迟，可能增加公司资金占用。

公司将加强合同执行、验收结算和款项回收的全过程管理，及时办理工程量确认、资料移交和阶段性验收；持续跟踪主要客户信用状况和项目回款进度，合理统筹业务拓展与资金安排。

（四）技术研发及项目实施风险

地下管网检测、修复和运维技术不断发展，新技术从研发、验证到形成规模化应用需要一定周期。同时，地下管网项目现场条件复杂，可能受到有限空间、持续过水、交通组织、周边设施及天气变化等因素影响。

公司将继续以项目需求为导向配置研发资源，加强新技术的试验验证和项目应用，推动研发成果逐步转化；同时完善项目实施、安全生产和质量管理制度，加强技术交底、过程检查和应急管理，保障项目有序实施。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆玮萍	董事、副总经理	离任	2026 年 01 月 20 日	退休
吴宏明	副总经理	聘任	2026 年 01 月 30 日	工作调动
吴宏明	董事	被选举	2026 年 03 月 02 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司继续秉持“保障城市地下管网运行安全、守护城市水环境”的宗旨与理念，将社会责任融入公司治理、生产经营和项目实施全过程。在稳健开展经营活动、维护股东权益的同时，公司积极履行对职工、客户、供应商、环境及社会公众的责任，努力实现企业发展与社会效益、生态效益相协调。

（一）股东权益保护

公司高度重视股东特别是中小股东的合法权益，严格按照《公司法》《证券法》及上市公司监管规则的要求，持续完善法人治理结构和内部控制体系，规范召集、召开股东会，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司持续畅通投资者沟通渠道，通过投资者热线、电子邮箱、互动易平台等方式听取投资者意见、回应投资者关切，增进投资者对公司经营情况和发展战略的了解。同时，公司坚持审慎、稳健的经营原则，重视资产及资金安全，依法诚信经营，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（二）职工权益保护

公司坚持“以人为本”的核心价值观，严格遵守劳动用工和社会保障相关法律法规，不断完善薪酬福利、绩效考核、人才培养和职业发展机制，为员工创造公平、稳定的工作环境。

结合地下管网运维行业外业作业较多、作业环境复杂以及涉及有限空间作业、特种设备操作等特点，公司始终将员工职业健康和生命安全放在重要位置，持续落实安全生产责任，加强作业风险辨识和现场安全管理，配备必要的安全防护装备，开展安全生产教育培训及应急演练，不断增强员工安全意识和应急处置能力。同时，公司通过分层分类培训、岗位实践和专业技能培养等方式，帮助员工提升履职能力，为员工成长和公司持续发展提供支持。

（三）客户责任与产业协同

在客户权益保护方面，公司坚持“质量第一，信誉至上”，围绕政府水务、市政主管部门及大型国有企业等客户的实际需求，充分发挥检测及专项调查、非开挖修复、养护和应急处置等一体化服务能力，严格执行国家及行业相关质量标准，加强项目全过程质量控制，努力为客户提供专业、可靠的地下管网运维服务。

在供应商权益保护方面，公司遵循平等、自愿、公平和诚实信用原则，持续完善供应商准入、评价和采购管理机制，依法依规开展采购活动，按照合同约定履行结算义务。公司重视与优质供应商建立稳定、互信的合作关系，通过加强质量协同和履约管理，共同维护规范、健康的产业生态。

（四）环境保护与绿色运营

公司主营业务围绕城市地下管网检测、修复、养护和应急处置展开，通过排查管网缺陷、识别雨污混接和污水渗漏等问题，为城市水环境治理及地下管网安全运行提供技术支持。公司推广应用紫外光固化、机械螺旋缠绕等非开挖修复技术，能够在减少道路开挖和周边环境扰动的情况下开展管网修复，有助于降低施工产生的扬尘、噪声和建筑垃圾，实现管网病害的低扰动治理。

在日常运营及装备、材料生产过程中，公司严格遵守环境保护相关法律法规，落实污染物处置和环境管理要求，持续推进节能降耗和绿色生产。公司积极倡导绿色办公，推广信息化办公和视频会议，合理使用水、电及办公耗材，努力降低日常经营活动对环境的影响。

（五）应急保障与社会责任

报告期内，受厄尔尼诺相关气候异常及极端天气影响，部分地区出现持续性强降雨，城市排水防涝和地下管网安全运行面临较大压力。公司结合项目所在地的实际需求，发挥专业人员、技术装备和属地化服务能力，积极参与应急抢险及内涝治理工作，协助开展应急排水、管网疏通、隐患排查和病害处置，为降低积水影响、保障城市排水系统运行提供专业支持。

今年上半年，长沙市望城区一处紧邻京广铁路的大口径污水管道发生塌陷。该管线承担着周边大量居民生活污水的收集与输送功能，其安全运行关系到周边区域排水系统正常运转及京广铁路路基结构安全。由于作业区域紧邻铁路，现场施工条件复杂，对安全组织、技术方案和作业衔接提出了较高要求。

接到抢修任务后，公司迅速组织专业人员和设备开展现场勘察，结合管道病害情况和周边环境制定专项处置方案。抢修期间，项目团队昼夜连续作业，严格落实现场安全和质量管理要求，按计划完成管道抢修任务，恢复管线正常输送功能，为保障周边居民生活污水正常排放和铁路沿线基础设施安全运行提供了支持。此次抢修是公司运用专业技术能力服务城市公共安全、履行企业社会责任的具体实践。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准、公司作为被诉方的其他诉讼(仲裁)汇总	157.72	否	未完结事项, 进展中	对公司无重大影响	已审结案件按照判决或和解、调解方案执行	不适用	不适用
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准、公司作为主诉方的未完结其他诉讼(仲裁)汇总	466.71	否	未完结事项, 进展中	对公司无重大影响	已审结案件按照判决或和解、调解方案执行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海誉帆环境建设有限公司	不适用	270.00	2025 年 06 月 24 日	270.00	连带责任担保			1 年	是	否

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。公司使用闲置募集资金进行现金管理情况详见本报告之“募集资金使用情况”。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 11 日	电话会议	电话沟通	机构	华泰证券、宁泉资产、中邮创业基金、博时基金、新华资产、前海人寿保险、华泰柏瑞基金、长城基金、景顺长城基金	了解公司经营、财务情况、战略规划等	详见公司 2026 年 2 月 11 日披露于巨潮资讯网《投资者关系活动记录表（2026 年 2 月 11 日）》
2026 年 3 月 4 日	公司	实地调研	机构	广发证券、华泰资管、财通基金	了解公司经营、财务情况、战略规划等	详见公司 2026 年 3 月 4 日披露于巨潮资讯网《誉帆科技投资者关系管理信息 20260304》
2026 年 5 月 8 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人	参与公司 2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明会的投资者	2025 年度及 2026 年一季度业绩情况、公司经营计划等	详见公司 2026 年 5 月 8 日披露于巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2026 年 5 月 8 日）

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,695,272	79.23%				-510,296	-510,296	84,184,976	78.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,409	0.00%				-1,409	-1,409		
3、其他内资持股	84,693,122	79.22%				-508,146	-508,146	84,184,976	78.75%
其中：境内法人持股	49,120,904	45.95%				-494,180	-494,180	48,626,724	45.49%
境内自然人持股	35,572,218	33.28%				-13,966	-13,966	35,558,252	33.26%
4、外资持股	741	0.00%				-741	-741		
其中：境外法人持股	621	0.00%				-621	-621		
境外自然人持股	120	0.00%				-120	-120		
二、无限售条件股份	22,207,144	20.77%				510,296	510,296	22,717,440	21.25%
1、人民币普通股	22,207,144	20.77%				510,296	510,296	22,717,440	21.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	106,902,416	100.00%						106,902,416	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司首次公开发行网下配售限售股于 2026 年 6 月 30 日解除限售上市流通。本次解除限售股份数量为 510,296 股，占公司总股本的比例为 0.48%，限售期为自首次公开发行并上市之日起 6 个月。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
首次公开发行网下配售限售股东	510,296	510,296	-	-	首次公开发行网下配售限售股	2026 年 6 月 30 日
合计	510,296	510,296	-	-	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

上述股东关联关系或一致行动的说明	朱军、李佳川为一致行动人，景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）和丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台。朱军担任丽水誉风执行事务合伙人，并分别持有景宁誉帆 3.2101%和丽水誉风 2.1319%份额。李佳川担任景宁誉帆执行事务合伙人，并分别持有景宁誉帆 3.2101%和丽水誉风 2.1319%份额。除以上情况外，未知其他上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
基本养老保险基金二二零一组合	1,075,145	人民币普通股	1,075,145
博时基金管理有限公司－社保基金划转三零零一组合	607,422	人民币普通股	607,422
上海浦东发展银行股份有限公司－博时创新经济混合型证券投资基金	467,280	人民币普通股	467,280
高风洁	268,000	人民币普通股	268,000
高盛公司有限责任公司	194,663	人民币普通股	194,663
招商银行股份有限公司－易方达平衡精选混合型证券投资基金	177,606	人民币普通股	177,606
王成	176,360	人民币普通股	176,360
何凌志	171,200	人民币普通股	171,200
BARCLAYS BANK PLC	154,011	人民币普通股	154,011
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	130,561	人民币普通股	130,561
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	高风洁通过信用证券账户持有 200,000 股。 何凌志通过信用证券账户持有 171,200 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海誉帆环境科技股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	224,522,400.48	593,999,892.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,333,843.42	0.00
衍生金融资产		
应收票据	2,204,000.00	134,266.64
应收账款	577,543,885.18	571,480,640.67
应收款项融资	4,160.85	500,000.00
预付款项	13,398,903.62	5,377,784.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,992,270.27	12,535,182.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,773,386.81	11,196,428.32
其中：数据资源		
合同资产	827,083,020.85	736,641,009.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	523,877.97	534,937.15
其他流动资产	1,192,135.98	1,257,571.45

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	1,875,571,885.43	1,933,657,712.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	727,980.69	982,522.79
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	67,323,753.81	63,690,501.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,977,160.27	20,561,313.35
无形资产	1,249,994.09	1,423,032.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,583,180.23	1,805,361.02
递延所得税资产	44,724,741.29	40,824,615.12
其他非流动资产	644,126.78	494,868.96
非流动资产合计	136,230,937.16	129,782,215.48
资产总计	2,011,802,822.59	2,063,439,927.90
流动负债：		
短期借款	79,050,331.96	118,516,006.38
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	665,401.54	18,727,464.76
应付账款	123,357,251.95	177,305,741.05
预收款项		
合同负债	1,420,407.87	466,019.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	55,803,710.52	73,848,922.85
应交税费	101,677,401.41	114,748,106.84
其他应付款	402,696.12	320,749.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,646,556.14	15,385,819.78
其他流动负债	7,773,772.36	141,270.83
流动负债合计	392,797,529.87	519,460,101.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	170,180,000.00	90,920,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,451,225.74	14,002,066.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,827,048.19	7,035,444.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	189,458,273.93	111,957,511.24
负债合计	582,255,803.80	631,417,613.18
所有者权益：		
股本	106,902,416.00	106,902,416.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,233,732.80	753,233,732.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,280,963.41	49,280,963.41
一般风险准备		
未分配利润	518,157,902.69	519,538,853.98
归属于母公司所有者权益合计	1,427,575,014.90	1,428,955,966.19

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	1,972,003.89	3,066,348.53
所有者权益合计	1,429,547,018.79	1,432,022,314.72
负债和所有者权益总计	2,011,802,822.59	2,063,439,927.90

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：李佳川

会计机构负责人：马站岗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	219,648,671.04	577,300,385.56
交易性金融资产	200,333,843.42	
衍生金融资产		
应收票据	2,204,000.00	134,266.64
应收账款	496,913,040.04	472,609,469.48
应收款项融资	4,160.85	500,000.00
预付款项	12,062,749.69	4,451,136.60
其他应收款	60,202,303.08	50,670,355.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,765,454.98	2,324,607.09
其中：数据资源		
合同资产	717,230,252.12	636,640,539.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,713,364,475.22	1,744,630,760.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,150,000.00	67,150,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	48,569,359.10	45,290,799.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	12,227,505.84	11,011,220.64
无形资产	141,598.38	173,528.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	954,159.80	996,260.37
递延所得税资产	30,876,888.04	29,273,939.43
其他非流动资产	8,002,926.84	7,881,201.96
非流动资产合计	167,922,438.00	161,776,950.41
资产总计	1,881,286,913.22	1,906,407,711.15
流动负债：		
短期借款	75,390,331.96	112,153,935.15
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	665,401.54	18,727,464.76
应付账款	99,105,166.43	138,695,149.63
预收款项		
合同负债	816,951.03	323,491.36
应付职工薪酬	48,163,034.94	63,651,798.53
应交税费	85,640,578.66	96,324,754.52
其他应付款	16,020,804.28	19,831,667.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,198,597.39	11,138,020.93
其他流动负债	7,635,591.10	141,245.52
流动负债合计	351,636,457.33	460,987,528.24
非流动负债：		
长期借款	160,280,000.00	81,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,789,695.08	5,985,109.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,492,815.91	6,163,564.40

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,562,510.99	93,148,674.11
负债合计	524,198,968.32	554,136,202.35
所有者权益：		
股本	106,902,416.00	106,902,416.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,233,732.80	753,233,732.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,310,963.41	49,310,963.41
未分配利润	447,640,832.69	442,824,396.59
所有者权益合计	1,357,087,944.90	1,352,271,508.80
负债和所有者权益总计	1,881,286,913.22	1,906,407,711.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	325,020,147.12	311,457,493.62
其中：营业收入	325,020,147.12	311,457,493.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	300,102,748.26	260,629,343.79
其中：营业成本	198,159,756.62	178,482,236.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,129,910.63	1,949,598.04
销售费用	33,597,231.78	25,947,902.20
管理费用	45,588,667.82	35,999,630.79
研发费用	18,011,269.44	14,635,239.47

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
财务费用	2,615,911.97	3,614,736.33
其中：利息费用	3,039,893.86	3,439,765.47
利息收入	867,010.64	140,781.28
加：其他收益	8,091,386.56	807,097.04
投资收益（损失以“—”号填列）	326,531.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	333,843.42	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,826,455.85	-4,121,433.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,561,848.98	-10,211,099.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,206.46	163,340.17
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,279,649.34	37,466,054.10
加：营业外收入	29,253.53	111,528.03
减：营业外支出	227,962.32	488,481.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,080,940.55	37,089,101.03
减：所得税费用	1,458,582.27	4,484,385.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,622,358.28	32,604,715.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,622,358.28	32,604,715.63
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）	18,716,702.92	33,047,857.60
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,094,344.64	-443,141.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,622,358.28	32,604,715.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,716,702.92	33,047,857.60
归属于少数股东的综合收益总额	-1,094,344.64	-443,141.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.41
（二）稀释每股收益		

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：李佳川

会计机构负责人：马站岗

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	298,878,183.86	264,322,053.61
减：营业成本	183,032,521.86	150,526,346.79
税金及附加	2,015,312.47	1,588,661.21
销售费用	28,906,532.89	21,207,785.67
管理费用	37,733,163.22	28,625,925.78
研发费用	14,831,186.16	11,872,448.04
财务费用	2,098,808.23	3,241,419.37
其中：利息费用	2,540,120.28	3,057,096.54
利息收入	853,591.38	113,699.35
加：其他收益	7,944,956.08	400,334.17
投资收益（损失以“—”号填列）	326,531.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	333,843.42	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,838,900.78	-1,138,357.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,893,052.43	-9,924,321.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,206.46	134,560.12
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,132,830.65	36,731,681.61
加：营业外收入	16,620.96	105,167.19
减：营业外支出	217,630.47	443,807.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,931,821.14	36,393,041.58
减：所得税费用	3,017,730.83	4,488,408.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,914,090.31	31,904,633.41

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,914,090.31	31,904,633.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	24,914,090.31	31,904,633.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	242,610,170.68	355,821,548.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
收到其他与经营活动有关的现金	23,011,603.85	10,445,571.49
经营活动现金流入小计	265,621,774.53	366,267,119.95
购买商品、接受劳务支付的现金	172,596,487.41	157,113,664.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	145,686,151.49	107,907,199.80
支付的各项税费	31,200,412.21	47,165,971.46
支付其他与经营活动有关的现金	52,703,746.21	36,205,138.83
经营活动现金流出小计	402,186,797.32	348,391,974.17
经营活动产生的现金流量净额	-136,565,022.79	17,875,145.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	375,347.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,641.00	13,000.00
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	210,000,000.00	
投资活动现金流入小计	210,446,988.95	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,347,561.83	7,244,844.76
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	410,000,000.00	
投资活动现金流出小计	423,347,561.83	7,244,844.76
投资活动产生的现金流量净额	-212,900,572.88	-7,231,844.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	108,600,000.00	123,498,693.45
收到其他与筹资活动有关的现金	1,342,434.40	342,434.40
筹资活动现金流入小计	109,942,434.40	123,841,127.85
偿还债务支付的现金	90,030,000.00	116,478,637.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,850,420.52	3,094,160.57
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	13,894,641.83	6,544,970.29

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
筹资活动现金流出小计	126,775,062.35	126,117,768.84
筹资活动产生的现金流量净额	-16,832,627.95	-2,276,640.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-366,298,223.62	8,366,660.03
加：期初现金及现金等价物余额	590,720,813.86	91,725,558.83
六、期末现金及现金等价物余额	224,422,590.24	100,092,218.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	208,952,232.82	268,512,740.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,766,516.75	83,653,782.37
经营活动现金流入小计	243,718,749.57	352,166,523.02
购买商品、接受劳务支付的现金	146,887,876.71	113,610,418.64
支付给职工以及为职工支付的现金	112,938,584.58	87,800,867.29
支付的各项税费	27,823,070.90	33,817,006.59
支付其他与经营活动有关的现金	89,763,476.13	101,139,878.43
经营活动现金流出小计	377,413,008.32	336,368,170.95
经营活动产生的现金流量净额	-133,694,258.75	15,798,352.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	375,347.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,441.00	13,000.00
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	210,000,000.00	
投资活动现金流入小计	210,428,788.95	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,940,487.65	4,812,441.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	410,000,000.00	
投资活动现金流出小计	419,940,487.65	4,812,441.50
投资活动产生的现金流量净额	-209,511,698.70	-4,799,441.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	108,600,000.00	109,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
筹资活动现金流入小计	109,600,000.00	109,800,000.00
偿还债务支付的现金	87,310,000.00	110,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,605,983.33	2,917,872.43
支付其他与筹资活动有关的现金	10,950,505.52	3,705,957.86
筹资活动现金流出小计	120,866,488.85	117,323,830.29
筹资活动产生的现金流量净额	-11,266,488.85	-7,523,830.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-354,472,446.30	3,475,080.28
加：期初现金及现金等价物余额	574,021,307.10	80,434,845.36
六、期末现金及现金等价物余额	219,548,860.80	83,909,925.64

7、合并所有者权益变动表

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
3. 对所有者（或股东）的分配											- 20,097,654.21		- 20,097,654.21		- 20,097,654.21
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	106,902,416.00				753,233,732.80				49,280,963.41		518,157,902.69		1,427,575,014.90	1,972,003.89	1,429,547,018.79

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	80,172, 416.00				264,586 ,888.13				37,232, 425.42		406,577 ,902.56		788,569 ,632.11	5,527,9 58.15	794,097 ,590.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,172, 416.00				264,586 ,888.13				37,232, 425.42		406,577 ,902.56		788,569 ,632.11	5,527,9 58.15	794,097 ,590.26
三、本期增减变动金额（减少以“— ”号填列）											33,047, 857.60		33,047, 857.60	- 443,141 .97	32,604, 715.63
（一）综合收益总额											33,047, 857.60		33,047, 857.60	- 443,141 .97	32,604, 715.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收 益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	80,172, 416.00				264,586 ,888.13				37,232, 425.42		439,625 ,760.16		821,617 ,489.71	5,084,8 16.18	826,702 ,305.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,902,416.00				753,233,732.80				49,310,963.41	442,824,396.59		1,352,271,508.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,902,416.00				753,233,732.80				49,310,963.41	442,824,396.59		1,352,271,508.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										4,816,436.10		4,816,436.10
（一）综合收益总额										24,914,090.31		24,914,090.31
（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										-20,097,654.21		-20,097,654.21
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-20,097,654.21		-20,097,654.21

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	106,902,416.00				753,233,732.80				49,310,963.41	447,640,832.69		1,357,087,944.90

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,172,416.00				264,586,888.13				37,262,425.42	334,387,554.66		716,409,284.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,172,416.00				264,586,888.13				37,262,425.42	334,387,554.66		716,409,284.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										31,904,633.41		31,904,633.41
（一）综合收益总额										31,904,633.41		31,904,633.41
（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）												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,172,416.00				264,586,888.13				37,262,425.42	366,292,188.07		748,313,917.62

三、公司基本情况

上海誉帆环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 10,690.2416 万元，法定代表人为朱军，统一社会信用代码为 913101050593441823，住所为上海市长宁区通协路 558 号 3 幢 4 层。

本公司前身为上海誉帆环境科技有限公司（以下简称：“誉帆科技有限公司”），成立于 2012 年 12 月 17 日，系由自然人潘晓红、李文共同出资设立，设立时注册资本为 50 万元。

经历次股权变更及增资，截止 2019 年 12 月 15 日，誉帆科技有限公司的注册资本为 1,236 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	5,140,000.00	41.59
朱军	2,930,000.00	23.71
李佳川	2,930,000.00	23.71
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,360,000.00	11.00
合计	12,360,000.00	100.00

2020 年 12 月，誉帆科技有限公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，以经审计账面净资产 24,475.93 万元，折为股本 7,500 万元，持股比例未发生变化。截至 2020 年 12 月 31 日，各股东具体持股情况如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	31,189,321.00	41.59
朱军	17,779,126.00	23.71
李佳川	17,779,126.00	23.71
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,252,427.00	11.00
合计	75,000,000.00	100.00

2021 年 12 月，本公司增加注册资本 517.2416 万元，由国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州苏城城创股权投资合伙企业（有限合伙）、南京创熠汇置创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州农角鑫股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴出资，增资后注册资本和股本均为 8,017.2416 万元。增资后的股权结构如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	31,189,321.00	38.89
朱军	17,779,126.00	22.18
李佳川	17,779,126.00	22.18
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,252,427.00	10.29
国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	2.58
苏州苏城城创股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	2.58

股东名称	股份数	持股比例（%）
南京创熠汇置创业投资合伙企业（有限合伙）	517,242.00	0.65
苏州农角鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	517,242.00	0.65
合计	80,172,416.00	100.00

2025 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意上海誉帆环境科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]2249 号文）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）26,730,000 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 26,730,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 106,902,416.00 元。增资后的股权结构如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	31,189,321.00	29.18
朱军	17,779,126.00	16.63
李佳川	17,779,126.00	16.63
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,252,427.00	7.72
国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	1.94
苏州苏城城创股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	1.94
南京创熠汇置创业投资合伙企业（有限合伙）	517,242.00	0.48
苏州农角鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	517,242.00	0.48
中国保险投资基金（有限合伙）	672,947.00	0.63
全国社会保障基金理事会（委托银华基金管理股份有限公司管理的基本养老保险基金一 二零六组合）	1,570,210.00	1.47
中信证券资管誉帆科技员工参与主板战略配售集合资产管理计划	1,769,403.00	1.66
社会公众 A 股股东	22,717,440.00	21.25
合计	106,902,416.00	100.00

本公司及子公司所属行业为专业技术服务业，主营业务为修复类服务、检测类服务、养护类服务、材料销售及市政专用车辆研发、生产与销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十七次会议于 2026 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	200 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	100 万元以上
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元以上
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	600 万元以上

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类。报告期内，本公司金融负债为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。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。

其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国企及政府事业单位客户

应收账款组合 2 应收民营企业客户

应收账款组合 3 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金

其他应收款组合 3 应收单位借款

其他应收款组合 4 应收其他款项

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁保证金

对于划分为组合的长期应收款，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥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。

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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注“公允价值计量”。

9、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

①非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司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，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见“长期资产减值”。

11、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
专用工具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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、其他费用等。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

13、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用为租入的房屋建筑物改良支出，采用租赁期与受益期的孰短期限内平均摊销。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

16、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①修复类、检测类、养护类等专业技术服务：该类业务主要采取非开挖技术进行分段实施，各段管道施工周期短且施工完成时管道恢复正常运行，客户在公司履约过程中能够主导已恢复运行部分管道的使用并从中获得几乎全部的经济利益，满足采用时段法确认收入的条件，同时已恢复运行部分管道的长度及服务单价均能合理确定，故采用产出法确认收入，即按当期服务完成的工作量乘以服务单价确认当期营业收入；与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

②市政专用车辆及材料销售：在商品送达客户指定地点，取得客户验收确认且双方确认价格时确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

② 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

20、租赁**(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指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；

承租人发生的初始直接费用；

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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

21、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海誉帆环境科技股份有限公司	15%
武汉楷迹环保设备有限公司	15%
上海誉帆环境建设有限公司	15%
上海誉帆新材料科技有限公司	20%
广州誉帆管道检测有限公司	25%
朔韦茨环境科技（江苏）有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 12 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年度至 2025 年度享受减按 15%的税率计征企业所得税。誉帆科技已于 2026 年 8 月提交高新技术企业认定复审申请，预计很可能通过高新技术企业认定复审，2026 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税税率计算应纳所得税额。

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(3) 子公司楷迹设备于 2025 年 4 月经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2026 年 1-6 月享受减按 15% 的税率计征企业所得税。

(4) 子公司誉帆建设于 2025 年 12 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2026 年 1-6 月享受减按 15% 的税率计征企业所得税。

(5) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，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。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	224,422,590.24	590,720,813.86
其他货币资金	99,810.24	3,279,078.46
合计	224,522,400.48	593,999,892.32

其他说明

其他货币资金为票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,333,843.42	-
其中：		
银行结构性存款	200,333,843.42	-

项目	期末余额	期初余额
合计	200,333,843.42	-

其他说明

交易性金融资产为结构性存款。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,994,000.00	134,266.64
商业承兑票据	210,000.00	
合计	2,204,000.00	134,266.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,294,000.00	100.00%	90,000.00	3.92%	2,204,000.00	134,266.64	100.00%			134,266.64
其中：										
银行承兑汇票	1,994,000.00	86.92%			1,994,000.00	134,266.64	100.00%			134,266.64
商业承兑汇票	300,000.00	13.08%	90,000.00	30.00%	210,000.00					
合计	2,294,000.00	100.00%	90,000.00	3.92%	2,204,000.00	134,266.64	100.00%			134,266.64

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备款	0.00	90,000.00				90,000.00
合计	0.00	90,000.00				90,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	1,934,000.00
合计	0.00	1,934,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	246,769,571.46	253,746,573.33
1 至 2 年	218,132,458.28	206,460,386.10
2 至 3 年	146,073,203.14	148,504,369.45
3 年以上	157,931,087.88	145,665,919.91
3 至 4 年	71,795,316.45	57,020,351.09
4 至 5 年	34,184,121.46	45,588,588.93
5 年以上	51,951,649.97	43,056,979.89
合计	768,906,320.76	754,377,248.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,188,800.00	0.41%	3,188,800.00	100.00%		3,188,800.00	0.42%	3,188,800.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	765,717,520.76	99.59%	188,173,635.58	24.57%	577,543,885.18	751,188,448.79	99.58%	179,707,808.12	23.92%	571,480,640.67
其中：										
组合 1 国企及政府事业单位	693,200,773.35	90.15%	170,857,850.94	24.65%	522,342,922.41	663,509,954.24	87.95%	162,521,417.92	24.49%	500,988,536.32
组合 2 民营企业	72,516,747.41	9.43%	17,315,784.64	23.88%	55,200,962.77	87,678,494.55	11.62%	17,186,390.20	19.60%	70,492,104.35
组合 3 合并范围内关联往来款										
合计	768,906,320.76	100.00%	191,362,435.58	24.89%	577,543,885.18	754,377,248.79	100.00%	182,896,608.12	24.24%	571,480,640.67

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市花都区花东镇人民政府	3,188,800.00	3,188,800.00	3,188,800.00	3,188,800.00	100.00%	预计款项无法收回
合计	3,188,800.00	3,188,800.00	3,188,800.00	3,188,800.00		

按组合计提坏账准备类别名称: 国企及政府事业单位

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	219,177,079.28	10,958,853.95	5.00%
1 至 2 年	195,426,382.86	19,542,638.28	10.00%
2 至 3 年	135,188,623.90	40,556,587.17	30.00%
3 至 4 年	69,974,991.19	34,987,495.60	50.00%
4 至 5 年	28,738,067.28	20,116,647.10	70.00%
5 年以上	44,695,628.84	44,695,628.84	100.00%
合计	693,200,773.35	170,857,850.94	

按组合计提坏账准备类别名称: 民营企业

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,592,492.19	1,655,549.52	6.00%
1 至 2 年	22,706,075.41	2,951,789.81	13.00%
2 至 3 年	10,884,579.24	3,591,911.15	33.00%
3 至 4 年	1,820,325.26	964,772.39	53.00%
4 至 5 年	5,446,054.18	4,084,540.64	75.00%
5 年以上	4,067,221.13	4,067,221.13	100.00%
合计	72,516,747.41	17,315,784.64	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,188,800.00					3,188,800.00
按组合计提坏账准备	179,707,808.12	8,465,827.46				188,173,635.58
合计	182,896,608.12	8,465,827.46				191,362,435.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
中山公用工程有限公司	10,826,983.67	43,389,587.92	54,216,571.59	3.29%	6,265,207.94
广州市花都排水有限公司	38,791,920.51	14,775,597.03	53,567,517.54	3.25%	7,780,700.98
中铁四局集团有限公司第三工程分公司	45,305,356.37	1,679,547.11	46,984,903.48	2.85%	2,349,245.17
广州市番禺城市排水管理有限公司	36,205,900.89	7,090,816.80	43,296,717.69	2.62%	11,694,504.28
潮州粤海清源环保有限公司	13,383,861.80	24,659,789.90	38,043,651.70	2.31%	5,702,649.77
合计	144,514,023.24	91,595,338.76	236,109,362.00	14.32%	33,792,308.14

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	867,486,212.51	51,235,691.09	816,250,521.42	770,481,825.11	45,625,609.77	724,856,215.34
未到期质保金	12,426,228.08	1,593,728.65	10,832,499.43	13,426,754.74	1,641,960.99	11,784,793.75
合计	879,912,440.59	52,829,419.74	827,083,020.85	783,908,579.85	47,267,570.76	736,641,009.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,084,907.69	0.92%	8,084,907.69	100.00%		7,641,274.76	0.97%	7,641,274.76	100.00%	
其中：										
组合 1 已完工未结算资产	8,084,907.69	0.92%	8,084,907.69	100.00%		7,641,274.76	0.97%	7,641,274.76	100.00%	
按组合计提坏账准备	871,827,532.90	99.08%	44,744,512.05	5.13%	827,083,020.85	776,267,305.09	99.03%	39,626,296.00	5.10%	736,641,009.09
其中：										
组合 1 已完工未结算资产	860,397,804.82	97.78%	44,147,283.40	5.13%	816,250,521.42	763,837,050.35	97.44%	38,980,835.01	5.10%	724,856,215.34
组合 2 未到期的质保金	11,429,728.08	1.30%	597,228.65	5.23%	10,832,499.43	12,430,254.74	1.59%	645,460.99	5.19%	11,784,793.75
合计	879,912,440.59	100.00%	52,829,419.74	6.00%	827,083,020.85	783,908,579.85	100.00%	47,267,570.76	6.03%	736,641,009.09

按单项计提坏账准备类别名称：已完工未结算资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
已完工未结算资产	7,641,274.76	7,641,274.76	8,084,907.69	8,084,907.69	100.00%	
合计	7,641,274.76	7,641,274.76	8,084,907.69	8,084,907.69		

按组合计提坏账准备类别名称：已完工未结算资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已完工未结算资产	860,397,804.82	44,147,283.40	5.13%
合计	860,397,804.82	44,147,283.40	

确定该组合依据的说明：

详情请见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：未到期质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期质保金	11,429,728.08	597,228.65	5.23%
合计	11,429,728.08	597,228.65	

确定该组合依据的说明：

详情请见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	443,632.93			
按组合计提减值准备	5,118,216.05			
合计	5,561,848.98			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,160.85	500,000.00
合计	4,160.85	500,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

公司客户付款主要采用货币资金结算，少数客户采用银行承兑汇票、商业承兑汇票进行结算，应收款项融资为“6+9”银行对应的银行承兑汇票，各期变动主要由于个别客户使用票据结算所致。

(3) 其他说明

期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

期末本公司不存在已质押和实际核销的应收款项融资

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,992,270.27	12,535,182.18
合计	12,992,270.27	12,535,182.18

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,617,542.68	11,038,621.80
单位借款	515,688.01	515,688.01
员工备用金	1,469,450.90	2,232,134.92
其他往来款	188,911.09	263,452.46
合计	14,791,592.68	14,049,897.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,674,513.95	6,463,456.07
1 至 2 年	2,205,744.19	2,204,903.65
2 至 3 年	1,900,285.63	1,736,499.96
3 年以上	4,011,048.91	3,645,037.51
3 至 4 年	1,214,310.28	1,120,130.72
4 至 5 年	630,715.46	692,319.44
5 年以上	2,166,023.17	1,832,587.35
合计	14,791,592.68	14,049,897.19

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,791,592.68	100.00%	1,799,322.41	12.16%	12,992,270.27	14,049,897.19	100.00%	1,514,715.01	10.78%	12,535,182.18
其中：										
组合 1：保证金	12,617,542.68	85.30%	1,404,973.63	11.14%	11,212,569.05	11,038,621.80	78.57%	1,089,992.24	9.87%	9,948,629.56
组合 2：员工备用金	1,469,450.90	9.93%	127,059.22	8.65%	1,342,391.68	2,232,134.92	15.89%	153,706.14	6.89%	2,078,428.78
组合 3：单位借款	515,688.01	3.49%	257,844.01	50.00%	257,844.00	515,688.01	3.67%	257,844.01	50.00%	257,844.00
组合 4：其他往来款	188,911.09	1.28%	9,445.55	5.00%	179,465.54	263,452.46	1.88%	13,172.62	5.00%	250,279.84
合计	14,791,592.68	100.00%	1,799,322.41	12.16%	12,992,270.27	14,049,897.19	100.00%	1,514,715.01	10.78%	12,535,182.18

按组合计提坏账准备类别名称：保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金	12,617,542.68	1,404,973.63	11.14%
合计	12,617,542.68	1,404,973.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：员工备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金	1,469,450.90	127,059.22	8.65%
合计	1,469,450.90	127,059.22	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：单位借款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单位借款	515,688.01	257,844.01	50.00%
合计	515,688.01	257,844.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他往来款	188,911.09	9,445.55	5.00%
合计	188,911.09	9,445.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	574,574.36	114,886.69	825,253.96	1,514,715.01
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-13,568.85	13,568.85		
——转入第三阶段	-31,679.30	-71,259.51	102,938.81	
本期计提	141,267.45	19,109.60	243,726.49	404,103.54
本期转回	91,851.15	8,645.00	19,000.00	119,496.15
2026 年 6 月 30 日余额	578,742.52	67,660.63	1,152,919.26	1,799,322.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详情请见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	1,514,715.01	284,607.40				1,799,322.41
合计	1,514,715.01	284,607.40				1,799,322.41

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门市政有限空间作业有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.52%	100,000.00
上海汤泉科技发展有限公司	保证金	717,854.06	1-5 年以上	4.85%	35,892.70
中国建筑第七工程局有限公司	保证金	634,249.38	1-4 年	4.29%	38,312.47
洛宁县财政局代管资金单位经费	保证金	500,000.00	1-2 年	3.38%	190,000.00
深圳市银达富邦融资担保有限公司	保证金	487,190.00	1-3 年	3.30%	83,569.42
合计		4,339,293.44		29.34%	447,774.59

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,398,903.62	100.00%	5,377,784.60	100.00%
合计	13,398,903.62		5,377,784.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	中国电信股份有限公司上海分公司	4,785,843.50	35.72%	-
2	上海瓦琉企业管理咨询有限公司	2,075,600.00	15.49%	-
3	中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	2,532,760.28	18.90%	-
4	西安交通大学	1,200,000.00	8.96%	-
5	单县尚层装饰工程有限公司	142,221.60	1.06%	-
合计		10,736,425.38	80.13%	-

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,323,768.36		10,323,768.36	5,621,650.53		5,621,650.53
在产品	5,182,103.88		5,182,103.88	3,770,370.28		3,770,370.28
库存商品	267,514.57		267,514.57	1,804,407.51		1,804,407.51
合计	15,773,386.81		15,773,386.81	11,196,428.32		11,196,428.32

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	551,450.49	563,091.74
减：减值准备	-27,572.52	-28,154.59
合计	523,877.97	534,937.15

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	1,093,160.42	1,213,996.70
预缴企业所得税	98,975.56	43,574.75
合计	1,192,135.98	1,257,571.45

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,317,745.96	65,887.30	1,251,858.66	1,597,326.25	79,866.31	1,517,459.94	4.20%
其中：未实现融资收益	81,836.84		81,836.84	116,416.55		116,416.55	
减：一年内到期的长期应收款	-551,450.49	-27,572.52	-523,877.97	-563,091.74	-28,154.59	-534,937.15	
合计	766,295.47	38,314.78	727,980.69	1,034,234.51	51,711.72	982,522.79	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：

按组合计提坏账准备	1,317,745.96	100.00%	65,887.30	5.00%	1,251,858.66	1,597,326.25	100.00%	79,866.31	5.00%	1,517,459.94
-----------	--------------	---------	-----------	-------	--------------	--------------	---------	-----------	-------	--------------

其中：

1.组合 1 应收融资租赁款	1,317,745.96	100.00%	65,887.30	5.00%	1,251,858.66	1,597,326.25	100.00%	79,866.31	5.00%	1,517,459.94
合计	1,317,745.96	100.00%	65,887.30	5.00%	1,251,858.66	1,597,326.25	100.00%	79,866.31	5.00%	1,517,459.94

按组合计提坏账准备类别名称：应收融资租赁款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收融资租赁款	1,317,745.96	65,887.30	5.00%
合计	1,317,745.96	65,887.30	

确定该组合依据的说明：

详情请见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	79,866.31			
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-13,979.01			
2026 年 6 月 30 日余额	65,887.30			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	79,866.31	-13,979.01				65,887.30
合计	79,866.31	-13,979.01				65,887.30

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

报告期内，本公司不存在实际核销的长期应收款。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,323,753.81	63,690,501.45
合计	67,323,753.81	63,690,501.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	74,775,473.83	37,056,620.45	21,614,668.61	3,143,325.29	521,850.89	137,111,939.08
2.本期增加金额						
（1）购置	5,255,570.82	3,361,540.49	1,563,617.86	509,848.22	33,133.83	10,723,711.22
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废	565,000.00	1,022,637.87	551,149.27	57,357.19		2,196,144.33
4.期末余额	79,466,044.65	39,395,523.07	22,627,137.20	3,595,816.32	554,984.72	145,639,505.97
二、累计折旧						
1.期初余额	31,238,627.14	25,624,263.70	14,044,162.36	2,093,103.91	421,280.51	73,421,437.63
2.本期增加金额						
（1）计提	3,449,934.03	1,979,996.70	1,377,642.10	101,715.40	26,206.53	6,935,494.76
3.本期减少金额						
（1）处置或报废	536,750.00	926,349.10	523,591.81	54,489.32		2,041,180.23

项目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
4.期末余额	34,151,811.17	26,677,911.30	14,898,212.65	2,140,329.99	447,487.04	78,315,752.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	45,314,233.48	12,717,611.77	7,728,924.55	1,455,486.33	107,497.68	67,323,753.81
2.期初账面价值	43,536,846.69	11,432,356.75	7,570,506.25	1,050,221.38	100,570.38	63,690,501.45

14、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	38,193,375.26	38,193,375.26
2.本期增加金额	5,792,023.75	5,792,023.75
经营租赁租入	5,792,023.75	5,792,023.75
3.本期减少金额	2,295,981.66	2,295,981.66
租赁终止	2,295,981.66	2,295,981.66
4.期末余额	41,689,417.35	41,689,417.35
二、累计折旧		
1.期初余额	17,632,061.91	17,632,061.91
2.本期增加金额	4,767,110.32	4,767,110.32
（1）计提	4,767,110.32	4,767,110.32
3.本期减少金额	686,915.15	686,915.15

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	686,915.15	686,915.15
租赁终止	686,915.15	686,915.15
4.期末余额	21,712,257.08	21,712,257.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,977,160.27	19,977,160.27
2.期初账面价值	20,561,313.35	20,561,313.35

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额		191,662.98		621,189.06	2,620,000.00	3,432,852.04
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		191,662.98		621,189.06	2,620,000.00	3,432,852.04

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许权使用费	合计
二、累计摊销						
1.期初余额		99,325.44		447,660.48	1,462,833.33	2,009,819.25
2.本期增加金额						
(1) 计提		10,108.50		31,930.20	131,000.00	173,038.70
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		109,433.94		479,590.68	1,593,833.33	2,182,857.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		82,229.04		141,598.38	1,026,166.67	1,249,994.09
2.期初账面价值		92,337.54		173,528.58	1,157,166.67	1,423,032.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,805,361.02	211,358.15	433,538.94		1,583,180.23
合计	1,805,361.02	211,358.15	433,538.94		1,583,180.23

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,829,419.74	8,140,716.17	47,267,570.76	7,278,324.56
内部交易未实现利润	785,906.96	125,091.52	1,162,139.64	137,551.79
可抵扣亏损	42,506,697.59	5,422,197.64	30,990,355.02	3,843,191.74
信用减值准备	193,317,645.30	30,681,353.52	184,491,189.44	29,137,389.08
租赁负债	21,830,100.89	3,086,510.65	23,273,184.02	3,277,207.18
合计	311,269,770.48	47,455,869.50	287,184,438.88	43,673,664.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
税务允许一次性折旧的固定资产	49,869,109.81	7,751,190.59	45,966,104.20	7,028,155.95
使用权资产	19,977,160.27	2,806,985.81	20,561,313.35	2,856,337.97
合计	69,846,270.08	10,558,176.40	66,527,417.55	9,884,493.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期初余额
递延所得税资产	2,731,128.21	44,724,741.29	2,849,049.23	40,824,615.12
递延所得税负债	2,731,128.21	7,827,048.19	2,849,049.23	7,035,444.69

18、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备及工程款	644,126.78		644,126.78	494,868.96		494,868.96

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	644,126.78		644,126.78	494,868.96		494,868.96

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	99,810.24	99,810.24	冻结	票据保证金	3,279,078.46	3,279,078.46	冻结	票据保证金
合计	99,810.24	99,810.24			3,279,078.46	3,279,078.46		

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,700,000.00
信用借款	79,029,728.21	115,746,394.06
短期借款应计利息	20,603.75	69,612.32
合计	79,050,331.96	118,516,006.38

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	665,401.54	18,727,464.76
合计	665,401.54	18,727,464.76

本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务采购款	61,079,489.68	90,140,594.09
材料采购款	43,948,850.88	54,639,991.67
应付成本	8,526,312.17	14,118,980.42
应付费用	6,657,394.83	9,123,397.91
上市发行费		4,987,366.99
应付工程、设备款	3,145,204.39	4,295,409.97
合计	123,357,251.95	177,305,741.05

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	402,696.12	320,749.47
合计	402,696.12	320,749.47

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	262,404.96	38,018.87
其他	140,291.16	282,730.60
合计	402,696.12	320,749.47

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款		194.69

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款	1,420,407.87	465,825.29
合计	1,420,407.87	466,019.98

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,070,321.84	114,882,480.61	133,973,317.14	53,979,485.31
二、离职后福利-设定提存计划	778,601.01	10,895,062.36	10,312,923.16	1,360,740.21
三、辞退福利		2,243,764.56	1,780,279.56	463,485.00
合计	73,848,922.85	128,021,307.53	146,066,519.86	55,803,710.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	72,379,432.11	103,083,115.54	122,528,758.16	52,933,789.49
2、职工福利费		3,099,367.76	3,095,367.76	4,000.00
3、社会保险费	586,380.65	6,854,272.13	6,522,567.75	918,085.03
其中：医疗保险费	413,047.02	5,398,632.86	5,151,199.69	660,480.19
工伤保险费	15,631.63	372,414.87	316,386.04	71,660.46
生育保险费	157,702.00	1,083,224.40	1,054,982.02	185,944.38
4、住房公积金	66,094.75	1,197,698.70	1,195,462.45	68,331.00
5、工会经费和职工教育经费	38,414.33	648,026.48	631,161.02	55,279.79
合计	73,070,321.84	114,882,480.61	133,973,317.14	53,979,485.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	755,016.33	10,535,982.95	9,967,896.18	1,323,103.10
2、失业保险费	23,584.68	359,079.41	345,026.98	37,637.11
合计	778,601.01	10,895,062.36	10,312,923.16	1,360,740.21

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,821,771.44	86,447,777.02
企业所得税	3,741,738.57	19,204,193.76
个人所得税	345,632.37	134,363.01
城市维护建设税	4,938,254.29	4,516,005.04
教育费附加及地方教育附加	4,675,102.72	4,252,678.34
其他税种	154,902.02	193,089.67
合计	101,677,401.41	114,748,106.84

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,267,680.99	6,114,702.31
一年内到期的租赁负债	10,378,875.15	9,271,117.47
合计	22,646,556.14	15,385,819.78

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,934,000.00	134,266.64
待转销项税额	5,839,772.36	7,004.19
合计	7,773,772.36	141,270.83

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,940,000.00	9,960,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	172,390,000.00	87,000,000.00
长期借款应计利息	117,680.99	74,702.31
减：一年内到期的长期借款	12,267,680.99	6,114,702.31
合计	170,180,000.00	90,920,000.00

其他说明，包括利率区间：

报告期内，公司长期借款中信用借款的利率区间在 2.35%-2.80%。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,040,998.27	24,722,123.01
减：未确认融资费用	-1,210,897.38	-1,448,938.99
减：一年内到期的租赁负债	-10,378,875.15	-9,271,117.47
合计	11,451,225.74	14,002,066.55

31、股本

单位：元

	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	106,902,416.00						106,902,416.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	753,233,732.80			753,233,732.80
合计	753,233,732.80			753,233,732.80

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,280,963.41			49,280,963.41
合计	49,280,963.41			49,280,963.41

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	519,538,853.98	406,577,902.56
调整后期初未分配利润	519,538,853.98	406,577,902.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,716,702.92	125,009,489.41
减：提取法定盈余公积		12,048,537.99
应付普通股股利	20,097,654.21	
期末未分配利润	518,157,902.69	519,538,853.98

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,985,567.41	198,159,756.62	311,411,473.40	178,482,236.96
其他业务	34,579.71		46,020.22	
合计	325,020,147.12	198,159,756.62	311,457,493.62	178,482,236.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
修复类	169,055,590.69	100,259,060.00
检测及专项调查类	90,161,423.13	56,201,226.79
养护类	50,131,695.88	30,842,162.35
整车销售	5,894,690.26	4,819,460.67

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
材料销售及其他	9,742,167.45	6,037,846.81
其他业务收入	34,579.71	
按经营地区分类		
其中：		
华东地区	87,830,189.29	61,726,435.08
华南地区	133,981,216.71	78,921,194.53
华中地区	70,517,136.62	34,306,738.85
西南地区	12,091,575.35	10,396,290.72
西北地区	2,311,350.94	1,978,638.68
华北地区	4,011,308.86	2,120,471.05
东北地区	14,277,369.35	8,709,987.71
按销售渠道分类		
其中：		
直销	325,020,147.12	198,159,756.62
合计	325,020,147.12	198,159,756.62

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，一般在开票结算后 1-3 个月内收款。

对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履约所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1-3 年。本公司的合同价款通常在一年内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 369,817,616.30 元，其中，351,082,409.97 元预计将于 2026 年度确认收入，18,735,206.33 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

报告期内，本公司不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	942,337.15	941,417.84
教育费附加	875,099.26	842,986.17
印花税	269,633.65	128,663.10
其他税种	42,840.57	36,530.93
合计	2,129,910.63	1,949,598.04

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,896,017.25	20,932,906.91
折旧及摊销	3,990,783.02	4,431,726.29
中介服务费	6,015,712.98	3,300,063.42
交通差旅费	2,692,605.68	2,414,061.12
办公费	2,359,648.18	1,867,167.67
房租物管费	962,559.45	1,022,371.12
业务招待费	1,017,526.49	938,049.50
残疾人保障金	1,520.61	544,918.56
维修费	411,436.54	424,598.21
低值易耗品	124,750.24	49,887.20
其他	116,107.38	73,880.79
合计	45,588,667.82	35,999,630.79

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,648,658.43	15,348,389.10
业务招待费	8,667,043.56	5,678,749.06
交通差旅费	4,745,885.67	3,366,582.35
业务宣传费	2,335,949.48	983,911.29
办公费	943,447.45	315,347.75
其他	256,247.19	254,922.65
合计	33,597,231.78	25,947,902.20

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,191,955.26	10,507,049.25
材料费	1,246,642.55	2,540,770.09
折旧费	662,673.61	698,819.74
技术服务费	212,514.33	408,683.22
交通差旅费	594,091.34	349,540.14
其他	103,392.35	130,377.03
合计	18,011,269.44	14,635,239.47

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,039,893.86	3,439,765.47
其中：租赁负债利息支出	433,029.37	416,285.18
减：利息收入	867,010.64	140,781.28
利息净支出	2,172,883.22	3,298,984.19
汇兑净损失		
银行手续费	443,028.75	315,752.14
合计	2,615,911.97	3,614,736.33

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	7,675,428.65	561,694.00
其中：直接计入当期损益的政府补助	7,675,428.65	561,694.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	415,957.91	245,403.04
其中：个税扣缴税款手续费返还	310,307.49	196,966.07
进项税加计扣除	40,299.29	
增值税减免	65,351.13	48,436.97

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	333,843.42	
合计	333,843.42	

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	354,101.84	
债务重组收益	-27,570.05	
合计	326,531.79	

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-90,000.00	-306,860.00
应收账款坏账损失	-8,465,827.46	-4,146,223.13
其他应收款坏账损失	-284,607.40	318,242.77
长期应收款坏账损失	13,979.01	13,406.99
合计	-8,826,455.85	-4,121,433.37

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-5,561,848.98	-10,211,099.57
合计	-5,561,848.98	-10,211,099.57

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
房产租赁合同变更利得或损失	-1,206.46	163,340.17
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失		

47、营业外收入

单位：元

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利得	28,830.89	4,332.84	28,830.89
其他	422.64	107,195.19	422.64
合计	29,253.53	111,528.03	29,253.53

其他说明：

报告期营业外收入均作为非经常性损益。

48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	3,000.00	10,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失	116,853.34	250,206.10	116,853.34
税收滞纳金、罚金、罚款	32,202.65	54,141.37	32,202.65
违约金、赔偿款	74,906.00	174,009.96	74,906.00
其他	1,000.33	123.67	1,000.33
合计	227,962.32	488,481.10	227,962.32

其他说明：

报告期营业外支出均作为非经常性损益。

49、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,567,104.94	6,788,699.10
递延所得税费用	-3,108,522.67	-2,304,313.70
合计	1,458,582.27	4,484,385.40

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,080,940.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,862,141.08
子公司适用不同税率的影响	-7,807.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,217,177.45
研发费用加计扣除	-2,612,928.65
所得税费用	1,458,582.27

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金及保证金	4,768,778.45	4,175,346.48
收到往来款	6,095,671.30	5,359,392.27
收到政府补助及个税扣缴税款手续费返还	8,001,065.00	770,051.46

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函及票据保证金	3,279,078.46	
收到利息收入	867,010.64	140,781.28
合计	23,011,603.85	10,445,571.49

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用中的付现费用	40,630,796.51	26,573,139.73
支付往来款	5,514,790.47	5,825,171.23
支付押金及保证金	6,458,348.99	3,546,075.25
支付保函及票据保证金	99,810.24	260,752.62
合计	52,703,746.21	36,205,138.83

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行结构性存款	210,000,000.00	
合计	210,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行结构性存款	210,000,000.00	
合计	210,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款	410,000,000.00	
合计	410,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,347,561.83	7,244,844.76
购买银行结构性存款	410,000,000.00	
合计	423,347,561.83	7,244,844.76

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回股利分派保证金	1,000,000.00	
转租使用权资产取得的现金	342,434.40	342,434.40
合计	1,342,434.40	342,434.40

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	7,350,797.62	6,544,970.29
企业上市支付的发行费用	5,543,844.21	
支付股利分派保证金	1,000,000.00	
合计	13,894,641.83	6,544,970.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	118,446,394.06	19,900,000.00	27,383,334.15	86,700,000.00		79,029,728.21
长期借款-本金（含一年内到期）	96,960,000.00	88,700,000.00		3,330,000.00		182,330,000.00
租赁负债（含一年内到期）	23,273,184.02		5,907,714.49	7,350,797.62		21,830,100.89
合计	238,679,578.08	108,600,000.00	33,291,048.64	97,380,797.62		283,189,829.10

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,622,358.28	32,604,715.63
加：资产减值准备	14,388,304.83	14,332,532.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,935,494.76	6,559,458.90
使用权资产折旧	4,767,110.32	4,901,172.57
无形资产摊销	173,038.70	172,575.14
长期待摊费用摊销	433,538.94	565,659.41
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）	1,206.46	-163,340.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	88,022.45	245,873.26
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-333,843.42	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,039,893.86	3,439,765.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-326,531.79	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,900,126.17	-2,741,077.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	791,603.50	436,763.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,576,958.49	-6,360,264.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-116,379,821.16	14,979,457.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-59,288,313.86	-51,098,147.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-136,565,022.79	17,875,145.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	224,422,590.24	100,092,218.86
减：现金的期初余额	590,720,813.86	91,725,558.83
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	-366,298,223.62	8,366,660.03

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,422,590.24	590,720,813.86
可随时用于支付的银行存款	224,422,590.24	590,720,813.86
三、期末现金及现金等价物余额	224,422,590.24	590,720,813.86

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
应付票据保证金	99,810.24	260,752.62	受限资金
合计	99,810.24	260,752.62	

(4) 其他重大活动说明

供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排：反向保理。本公司通过兴业银行提供的供应链金融服务平台办理反向保理业务。本公司在金融服务平台提交应付账款信息，银行通知原始债权人（本公司供应商）通过金融服务平台发起申请生成对应的电子债权凭证，原始债权人提供应收账款信息和贸易背景资料，经平台审核通过，生成电子债权凭证，并通过平台提交本公司确认，确认后本公司供应商可向银行申请融资。本公司在电子债权凭证项下的付款义务的履行是无条件且不可撤销的，不受电子债权凭证流转相关方之间任何商业纠纷的影响，本公司不就该付款责任主张抵销或者进行抗辩。本公司将根据兴业银行供应链平台业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下金额。

② 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额以及供应商已从融资提供方收到的款项

列报项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
短期借款	27,383,334.15	24,286,394.06
其中：供应商已收到的款项	27,383,334.15	24,286,394.06

③ 属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
属于供应商融资安排的金融负债	收到发票后的 360 天	收到发票后的 360 天
不属于供应商融资安排的可比应付账款	根据合同约定	根据合同约定

④属于供应商融资安排的金融负债中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

本公司上述金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

本公司因供应商融资安排，2026 年 1-6 月终止确认应付账款同时确认短期借款 2,738.33 万元。

53、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 262.31 万元，本期与租赁相关的总现金流出为 548.61 万元。

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	532,345.95	497,766.25
第二年	628,320.00	628,320.00
第三年	157,080.00	471,240.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
未折现租赁收款额	1,317,745.96	1,597,326.25

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	81,836.84	116,416.55
加：未担保余值的现值	-	-
租赁投资净额	1,235,909.12	1,480,909.70

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,191,955.26	10,507,049.25
材料费	1,246,642.55	2,540,770.09
折旧费	662,673.61	698,819.74
交通差旅费	594,091.34	349,540.14
技术服务费	212,514.33	408,683.22
其他	103,392.35	130,377.03
合计	18,011,269.44	14,635,239.47
其中：费用化研发支出	18,011,269.44	14,635,239.47

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州誉帆管道检测有限公司	2,000,000.00	广州	广州	检测服务	100.00%		同一控制下企业合并
武汉楷途环保设备有限公司	20,200,000.00	武汉	武汉	车辆销售	61.88%		设立
上海誉帆新材料科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	材料销售	100.00%		设立
上海誉帆环境建设有限公司	40,000,000.00	上海	上海	市政基础设施项目工程总承包	100.00%		收购
朔韦茨环境科技（江苏）有限公司	10,000,000.00	南通	南通	材料销售		70.00%	设立

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,675,428.65	561,694.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统

计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.80%（比较期：2025 年 12 月 31 日为 15.45%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.34%（比较期：2025 年 12 月 31 日为 31.47%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2026 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	79,050,331.96					
应付票据	665,401.54					
应付账款	123,357,251.95					
其他应付款	402,696.12					
一年内到期的非流动负债	22,646,556.14					
长期借款		77,500,000.00	92,680,000.00			

项目名称	2026 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
租赁负债		7,657,947.51	3,435,210.12	251,534.50	106,533.61	
合计	226,122,237.71	85,157,947.51	96,115,210.12	251,534.50	106,533.61	-

(续上表)

项目名称	2025 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	118,516,006.38					
应付票据	18,727,464.76					
应付账款	177,305,741.05					
其他应付款	320,749.47					
一年内到期的非流动负债	15,385,819.78					
长期借款		73,620,000.00	17,300,000.00			
租赁负债		8,032,176.58	4,822,590.78	1,147,299.20		
合计	330,255,781.44	81,652,176.58	22,122,590.78	1,147,299.20		

(3) 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付票据等金融债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票及应收款项凭证	5,670,627.01	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票及应收款项凭证信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	1,934,000.00	未终止确认	由于已背书转让的应收票据的信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
合计		7,604,627.01		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票及应收款项凭证	背书或贴现	5,670,627.01	-
合计		5,670,627.01	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,333,843.42	4,160.85	200,338,004.27
应收款项融资				
结构性存款				
二、非持续的公允价值计量				

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值相差很小。

十三、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	浙江	投资	人民币 600 万元	29.18%	29.18%
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	浙江	投资	人民币 1102 万元	7.72%	7.72%

本企业的母公司情况的说明

朱军担任丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，李佳川担任景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。朱军及李佳川分别直接持有本公司 16.63%和 16.63%股权，通过景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）和丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）分别间接持有本公司 1.10%和 1.10%，合计持有本公司 35.46%股权，通过景宁誉帆、丽水誉风控制公司 36.90%的股份，且二者为一致行动人，故本公司实际控制人为朱军及李佳川。本企业最终控制方是朱军、李佳川。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、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
董事、总（副）经理、财务总监等	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海誉帆环境建设有限公司	2,700,000.00	2025 年 06 月 24 日	2026 年 06 月 23 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

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
朱薇	4,980,000.00	2025 年 03 月 11 日	2028 年 03 月 10 日	否
朱薇	4,980,000.00	2025 年 03 月 13 日	2028 年 03 月 12 日	否

关联担保情况说明

以上列示的担保起始日及到期日为公司银行短期借款的借款期限。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,635,755.18	3,915,907.64

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	224,118,961.60	210,384,654.65
1 至 2 年	185,036,928.24	179,128,025.70
2 至 3 年	114,743,962.51	104,822,001.30
3 年以上	130,578,138.79	130,393,253.47
其中：3 至 4 年	55,445,199.48	52,349,400.60
4 至 5 年	28,383,661.50	39,153,288.69
5 年以上	46,749,277.81	38,890,564.18
合计	654,477,991.14	624,727,935.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,188,800.00	0.49%	3,188,800.00	100.00%		3,188,800.00	0.51%	3,188,800.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	651,289,191.14	99.51%	154,376,151.10	23.70%	496,913,040.04	621,539,135.12	99.49%	148,929,665.64	23.96%	472,609,469.48
其中：										
组合 1 国企及政府事业单位	592,869,610.13	90.59%	141,512,001.88	23.87%	451,357,608.25	563,597,131.15	90.21%	137,229,496.82	24.35%	426,367,634.33
组合 2 民营企业	46,840,116.35	7.16%	12,864,149.22	27.46%	33,975,967.13	47,134,870.61	7.54%	11,700,168.82	24.82%	35,434,701.79
组合 3 合并范围内关联往来款	11,579,464.66	1.77%			11,579,464.66	10,807,133.36	1.73%			10,807,133.36
合计	654,477,991.14	100.00%	157,564,951.10	24.07%	496,913,040.04	624,727,935.12	100.00%	152,118,465.64	24.35%	472,609,469.48

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市花都区花东镇人民政府	3,188,800.00	3,188,800.00	3,188,800.00	3,188,800.00	100.00%	预计款项无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：国企及政府事业单位

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	205,418,847.34	10,270,942.35	5.00%
1 至 2 年	164,792,764.32	16,479,276.43	10.00%
2 至 3 年	105,101,480.27	31,530,444.08	30.00%
3 至 4 年	54,216,469.75	27,108,234.88	50.00%
4 至 5 年	24,056,481.05	16,839,536.74	70.00%
5 年以上	39,283,567.40	39,283,567.40	100.00%
合计	592,869,610.13	141,512,001.88	

按组合计提坏账准备类别名称：民营企业

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,369,356.26	1,102,161.37	6.00%
1 至 2 年	10,092,262.51	1,311,994.13	13.00%
2 至 3 年	9,642,482.24	3,182,019.14	33.00%
3 至 4 年	821,799.26	435,553.61	53.00%
4 至 5 年	4,327,180.45	3,245,385.34	75.00%
5 年以上	3,587,035.63	3,587,035.63	100.00%
合计	46,840,116.35	12,864,149.22	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,188,800.00					3,188,800.00
按组合计提坏账准备	148,929,665.64	5,446,485.46				154,376,151.10
合计	152,118,465.64	5,446,485.46				157,564,951.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
广州市花都排水有限公司	38,791,920.51	14,775,597.03	53,567,517.54	3.78%	7,780,700.98
中铁四局集团有限公司第三工程分公司	45,305,356.37	1,679,547.11	46,984,903.48	3.31%	2,349,245.17
广州市番禺城市排水管理有限公司	36,205,900.89	7,090,816.80	43,296,717.69	3.05%	11,694,504.28
中山公用工程有限公司	2,746,080.17	35,139,424.19	37,885,504.36	2.67%	2,026,772.45
广州市城市排水有限公司	26,849,518.85	6,107,849.65	32,957,368.50	2.32%	1,647,868.43
合计	149,898,776.79	64,793,234.78	214,692,011.57	15.13%	25,499,091.31

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,202,303.08	50,670,355.94
合计	60,202,303.08	50,670,355.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来款	48,556,421.86	39,741,513.30
保证金	11,542,027.49	9,982,878.71
员工备用金	1,318,826.60	1,791,294.92
单位借款	153,767.00	153,767.00
其他往来款	188,283.69	255,510.25

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	61,759,326.64	51,924,964.18

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,775,804.23	25,504,254.98
1 至 2 年	19,958,001.97	19,701,051.43
2 至 3 年	3,284,463.90	3,346,011.37
3 年以上	3,741,056.54	3,373,646.40
其中：3 至 4 年	1,450,258.09	1,354,679.79
4 至 5 年	630,715.46	662,319.44
5 年以上	1,660,082.99	1,356,647.17
合计	61,759,326.64	51,924,964.18

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	61,759,326.64	100.00%	1,557,023.56	2.52%	60,202,303.08	51,924,964.18	100.00%	1,254,608.24	2.42%	50,670,355.94
其中：										
组合 1：保证金	11,542,027.49	18.69%	1,351,197.88	11.71%	10,190,829.61	9,982,878.71	19.23%	1,037,205.09	10.39%	8,945,673.62
组合 2：员工备用金	1,318,826.60	2.14%	119,528.00	9.06%	1,199,298.60	1,791,294.92	3.45%	127,744.14	7.13%	1,663,550.78
组合 3：单位借款	153,767.00	0.25%	76,883.50	50.00%	76,883.50	153,767.00	0.30%	76,883.50	50.00%	76,883.50
组合 4：其他往来款	188,283.69	0.30%	9,414.18	5.00%	178,869.51	255,510.25	0.49%	12,775.51	5.00%	242,734.74
组合 5：合并范围内关联方往来款	48,556,421.86	78.62%	0.00	0.00%	48,556,421.86	39,741,513.30	76.54%			39,741,513.30
合计	61,759,326.64	100.00%	1,557,023.56	2.52%	60,202,303.08	51,924,964.18	100.00%	1,254,608.24	2.42%	50,670,355.94

按组合计提坏账准备类别名称：保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金	11,542,027.49	1,351,197.88	11.71%
合计	11,542,027.49	1,351,197.88	

按组合计提坏账准备类别名称：员工备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金	1,318,826.60	119,528.00	9.06%
合计	1,318,826.60	119,528.00	

按组合计提坏账准备类别名称：单位借款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单位借款	153,767.00	76,883.50	50.00%
合计	153,767.00	76,883.50	

按组合计提坏账准备类别名称：其他往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他往来款	188,283.69	9,414.18	5.00%
合计	188,283.69	9,414.18	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来款	48,556,421.86	-	-
合计	48,556,421.86		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	500,748.10	109,566.69	644,293.45	1,254,608.24
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-13,568.85	13,568.85		
--转入第三阶段	-31,679.30	-71,259.51	102,938.81	
本期计提	135,215.74	19,109.60	243,726.49	398,051.83
本期转回	73,311.51	3,325.00	19,000.00	95,636.51
2026 年 6 月 30 日余额	517,404.18	67,660.63	971,958.75	1,557,023.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	1,254,608.24	302,415.32				1,557,023.56
合计	1,254,608.24	302,415.32				1,557,023.56

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州誉帆管道检测有限公司	关联往来款	48,358,240.63	1-2 年	78.30%	-
厦门市政有限空间作业有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.24%	100,000.00
中国建筑第七工程局有限公司	保证金	634,249.38	3-4 年	1.03%	38,312.47
洛宁县财政局代管资金单位经费	保证金	500,000.00	1-2 年	0.81%	190,000.00
上海汤泉科技发展有限公司	保证金	487,917.77	1-6 年	0.79%	24,395.89
合计		51,980,407.78		84.17%	352,708.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,150,000.00		67,150,000.00	67,150,000.00		67,150,000.00
合计	67,150,000.00		67,150,000.00	67,150,000.00		67,150,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
上海誉帆环境建设有限公司	42,620,000.00						42,620,000.00	
武汉楷迩环保设备有限公司	12,500,000.00						12,500,000.00	
上海誉帆新材料科技有限公司	10,030,000.00						10,030,000.00	
广州誉帆管道检测有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	67,150,000.00						67,150,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,878,183.86	183,032,521.86	264,322,053.61	150,526,346.79
合计	298,878,183.86	183,032,521.86	264,322,053.61	150,526,346.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
修复类	164,098,305.62	97,623,954.73
检测及专项调查类	79,514,162.93	51,261,036.79
养护类	49,825,090.22	30,671,383.44
材料销售及其他	5,440,625.09	3,476,146.90

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中：		
华东地区	84,388,899.47	58,012,725.14
华南地区	126,958,565.89	75,392,631.44
华中地区	64,800,879.58	31,951,813.19
西南地区	10,589,706.34	9,595,587.20
西北地区	1,068,873.06	859,491.28
华北地区	2,676,795.59	1,290,938.15
东北地区	8,394,463.93	5,929,335.46
按销售渠道分类		
其中：		
直销	298,878,183.86	183,032,521.86
合计	298,878,183.86	183,032,521.86

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，一般在开票结算后 1-3 个月内收款。

对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1-3 年。本公司的合同价款通常在一年内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 342,402,017.12 元，其中，323,666,810.79 元预计将于 2026 年度确认收入，18,735,206.33 元预计将于 2027 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	354,101.84	
债务重组收益	-27,570.05	
合计	326,531.79	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-89,228.91	
计入当期损益的政府补助（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）	7,675,428.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	687,945.26	
债务重组损益	-27,570.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,972.28	
减：所得税影响额	1,288,583.48	
少数股东权益影响额（税后）	5,443.27	
合计	7,217,520.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称