

杭州山科智能科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-038



2026 年 8 月 25 日

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。

公司负责人钱炳炯、主管会计工作负责人周琴及会计机构负责人(会计主管人员)岑雪亚声明：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。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中“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”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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 33

第五节 重要事项 35

第六节 股份变动及股东情况 44

第七节 债券相关情况 53

第八节 财务报告 54

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人钱炳炯先生签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山科智能	指	杭州山科智能科技股份有限公司
报告期、上年同期	指	2026 年 1-6 月、2025 年 1-6 月
嘉兴山科	指	嘉兴市山科电子技术开发有限公司，为公司全资子公司
宁波山科	指	宁波山科电子科技有限公司，为公司全资子公司
杭州山科	指	杭州山科电子科技有限公司，为公司全资子公司
山科园区	指	杭州山科园区管理有限公司，为公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、万元
智能水表	指	智能水表是一种利用现代微电子技术、现代传感技术、智能 IC 卡技术对用水量进行计量并进行用水数据传递及结算交易的新型水表。
智能远传水表	指	带有电子采集模块的，通过电子模块完成数据采集、处理，并通过通讯系统传输水表数据的智能水表，通常不包含预付费 IC 卡表。
超声波水表	指	利用超声波时差原理，采用工业级电子元器件制造而成的全电子水表。
机械水表	指	采用活动壁容积测量室的直接机械运动过程或水流流速对翼轮的作用以计算流经自来水管道的的水流体积的流量计。
水表基表	指	智能水表的传统机械式计量部件，指机械式成品表或可以组成成品表的机械式套件。
智慧水务	指	对水务领域进行感知、物联、信息集成分析、智能决策执行的一体化解决方案，其目的在于确保水务企业管网运行安全、降低水务企业管网运行漏损率、提高水务企业经营管理能力。
水司	指	自来水公司或水务公司。
阶梯水价	指	把户均用水量设置为若干个阶梯，第一阶梯为基础用水量，此阶梯内水量较少，每立方水价较低；第二阶梯水量较高，水价也较高一些；第三阶梯水量更多，水价也更高。随着户均消费水量的增长，每立方水价逐级递增。
NB-IoT	指	基于蜂窝的窄带物联网（Narrow Band Internet of Things, NB-IoT），是万物互联网络的一个重要分支。NB-IoT 是 IoT 领域一个新兴的技术，支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接，也被叫作低功耗广域网（LPWA）。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖（LPWA）物联网（IoT）市场，是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术，具有覆盖广、连接多、速率低、成本低、功耗少、架构优等特点，可以广泛应用于多种垂直行业，如远程抄表、资产跟踪、智能停车、智慧农业、智慧水务等。
DMA	指	DMA（District Metering Area，即独立计量区域）是指通过截断管段或关闭管段上阀门的方法，将管网分为若干个相对独立的区域，并在每个区域的进水管和出水管上安装流量计，从而实现对各个区域入流量与出流量的监测。
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写，即一套面向制造企业车间执行层的信息化管理系统，能有效地指导工厂的生产运作过程。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山科智能	股票代码	300897
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州山科智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山科智能		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Seck Intelligent Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SKZN		
公司的法定代表人	钱炳炯		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱炳炯（董事长代行）	姚妙女
联系地址	浙江省杭州市余杭区瓶窑镇蒿山路 47 号山科智慧园 B 座	浙江省杭州市余杭区瓶窑镇蒿山路 47 号山科智慧园 B 座
电话	0571-87203681	0571-87203681
传真	0571-87203680	0571-87203680
电子信箱	seckdm@163.com	seckdm@163.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	237,860,723.20	236,086,432.42	0.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,900,106.02	21,413,117.88	-63.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,257,565.12	18,419,386.27	-60.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,065,168.26	-21,890,627.35	-137.84%
基本每股收益（元/股）	0.0403	0.1527	-73.61%
稀释每股收益（元/股）	0.0403	0.1527	-73.61%
加权平均净资产收益率	0.81%	2.16%	-1.35%
	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）	1,353,193,265.66	1,303,990,521.02	3.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	972,762,796.84	971,815,994.62	0.10%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	7,763,545.19	20,914,878.50	-62.88%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0403

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）	42,880.87	
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）	191,018.00	政府补助
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	34,281.12	公允价值变动收益
委托他人投资或管理资产的损益	363,929.38	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,491.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,933.53	个税手续费
减：所得税影响额	101,809.90	
少数股东权益影响额（税后）	183.23	
合计	642,540.90	

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

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的政府补助	5,994,009.32	增值税退税

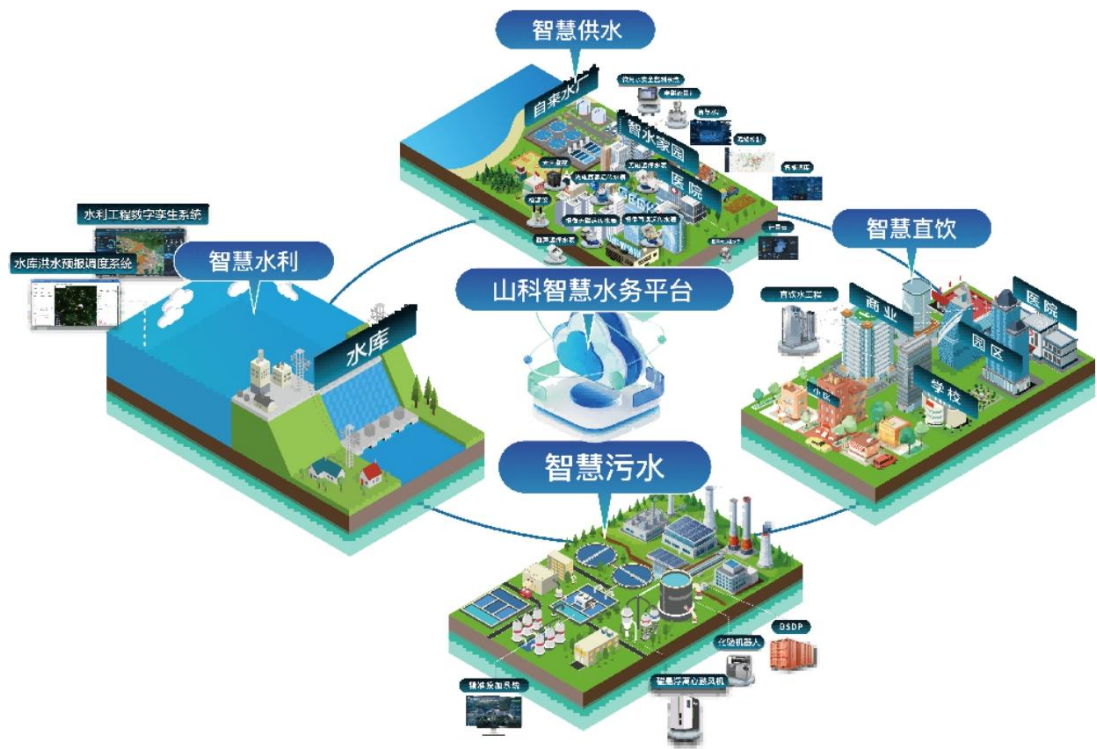
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一） 主要业务与经营模式

公司自 1999 年成立以来，始终专注于智慧水务领域，定位为水务企业提供稳定、可靠的智慧水务技术、产品及服务的综合解决方案服务商。公司紧紧围绕“工业互联网+智能传感器及软件”的技术路线，持续深化“AI+水务”战略布局，积极响应国家“水十条”、“智慧城市”、“节能减排”、“人工智能”等发展规划，推动新一代信息技术和传统水务的深度融合。公司秉持着科技创新、与时俱进的理念，积极融入 AI 技术，深度挖掘 AI 在水务领域的应用潜力，引领水务行业向智能化迈进，致力于水务行业的智能化转型与产业升级。

经营模式上，公司采取“硬件+软件+服务”的一体化经营模式。依托在智能传感器、智能终端方面的硬件优势，结合自主研发的平台软件和大数据分析能力，为客户提供从数据采集、传输、分析到业务应用的闭环服务。公司通过直销方式，深度对接水务企业在安全运行、节能降耗、提质增效及惠民服务等方面的内在需求，并凭借二十余年的行业经验，提供柔性化的产品定制服务。



（二） 主要产品及用途

山科智能始终聚焦人工智能创新应用，全力推动水务行业的智能化转型，积极将大语言模型接入自主研发 AI 平台，并顺利完成 DeepSeek 系列模型的部署，基于此坚实基础，公司智慧水利应用板块也实现了更深入的突破，应用场景得以进一步拓展与深化，公司产品体系实现了对涉水全链条的覆盖，主要

产品体系包括：智能远传水表、智慧水务管网智能产品、智慧水务软件集成产品、智慧水利、智慧直饮等五大类。

1、智能远传水表

智能远传水表主要应用于居民生活用水计量，解决了长久以来水务公司入户抄表难题，提高抄收效率，降低抄收成本；同时在数据采集、水表计量、水量监督和降低供水漏损率方面也具有传统机械水表所没有的优势。

公司是目前行业内少有的能够提供全系列智能远传水表计量传感器及多元化现场解决方案的厂家，可以满足不同水务不同安装场景的需求。

传统智能水表（带电子装置）：包括脉冲类（如无磁远传水表、霍尔脉冲远传水表）和直读类（如光电直读、摄像直读、厚膜直读远传水表）。主要解决入户抄表难题，提高抄收效率和计量准确性。

创新融合类水表：如摄像无磁远传水表，融合摄像直读与无磁脉冲技术，兼具高精度计量与实时用水数据分析功能，是公司近年来的创新型产品。

新型电子水表：包括小口径超声水表及阀控超声水表，利用超声时差法原理，具有精度高、压损小、支持远程阀控等特点，适用于对计量要求更高的场景。



2、智慧水务管网智能产品

智慧水务管网智能产品，是现代城市水资源管理的核心支柱，主要应用于管网数据的流量、压力采集和远程回传分析，提升城市运维智能化水平，促进资源高效利用。目前主要有供水仪表实时监控调度系统、供水管网漏损检测系统、大口径电子仪表、电磁水表及电磁流量计四大类产品。

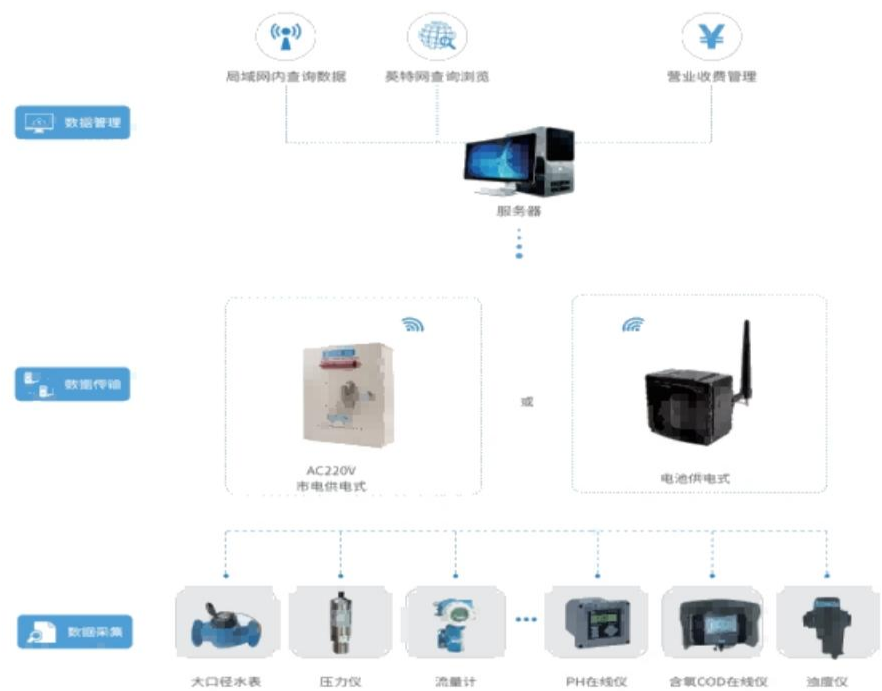
2.1 供水仪表实时监控调度系统

供水仪表实时监控调度系统主要应用于供水管网中在线仪表的自动监测和监控，设备可监控管网上大口径水表、流量计、压力仪、水质仪等在线仪表的日常运行状况，能够解决供水仪表管理滞后、遗漏、粗放等问题，以达到提高管理效益，降低漏损率，确保供水安全的目的。

主要功能包括：（1）及时发现偷盗水、卡表、停水现象；（2）支持多品牌流量计、电磁水表接入，实现仪表互通互换，降低采购成本和维护成本；（3）解决用户端用水倒流对计量的影响问题，可通过监控数据直观展现二次污染的具体情况并及时告警；（4）可实现根据用户的用水规律对水表口径及型号进行选型建议；（5）可监控夜间最小流量（0-5点），分析区域管网漏损情况；（6）可实现管网产销差综合计算，通过分析并采取必要措施降低产销差率；为智慧水务平台提供管网基础数据，最终实现客户智慧水务管理。

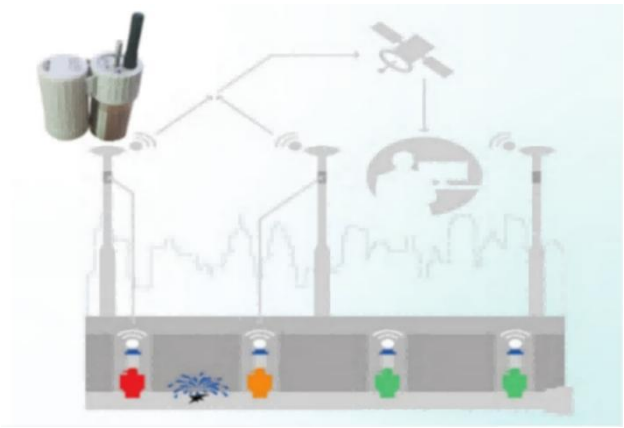
该系统实现了管网数据的远程定时或实时上传，将远程数据通过终端软件进行汇总，以此监测监控范围内管网的运行情况；同时，该系统结合智能水表，对末端供水区域进行产销差分析，可动态呈现异常漏损出现的时间与位置，并且能够通过一系列测算方法分析出产销差形成的原因，进而提供相应的解

决方案。



2.2 供水管网漏损检测系统

供水管网漏损检测系统通过采集供水管网的夜间声波信息，利用 NB-IoT 或 CAT1 传输技术每日定时将数据传输回服务器端并进行管网渗漏情况分析，并给出相关预警状态，实现管网渗漏的预警。该系统通过吸附在阀门、消防栓或者管道上的渗漏预警仪，将水流通过管网产生的声波值转化为数值远传回系统进行分析，通过声波数值的大小以及相关的干扰因素判定管网是否存在渗漏，对渗漏点进行相关定位，辅助水司听漏检漏工作，提升听漏检漏效率，助力降低管网产销差。



2.3 大口径电子仪表

大口径电子仪表主要应用于工业用水的监测与计量，为管网使用状况的分析提供数据支撑。

大口径电子仪表具有较高的量程比，特别适用于流量变化较大的场合，具有低始动流速、高精度、高灵敏度，不会出现少记、漏记现象。水表内部没有可动的机械部件，管道直通，压损小，不会出现机械水表卡表和拉表现象，保证长期测量准确。可选配压力传感器，流量和压力同时测量，实现大用户分区计量（DMA）区域检漏，是大用户计量、管网检漏、降耗增益的优选方案。



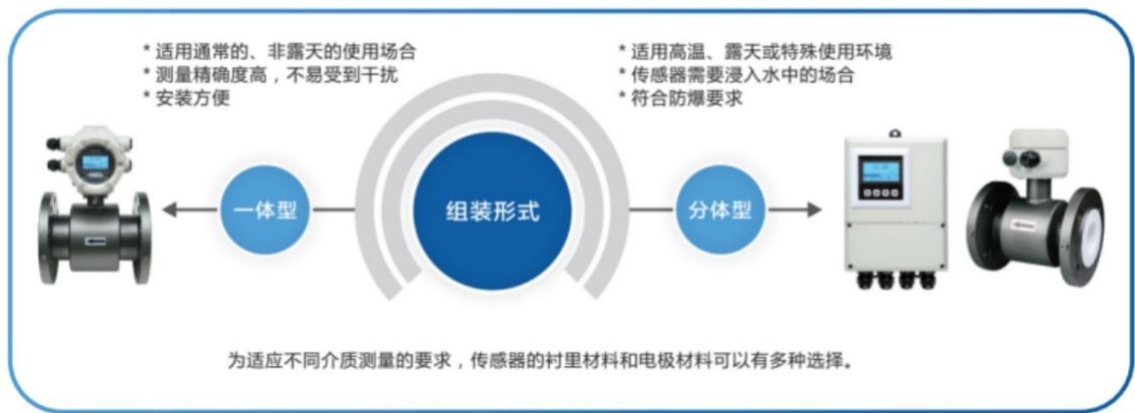
2.4 电磁水表及电磁流量计

2.4.1 电磁水表的用户可以通过连接到网络的计算机或者移动终端上访问现场管网上的测量数据，实现流量监控，DMA 区域漏损监控，及时发现异常，排除故障。



2.4.2 电磁流量计由传感器和转换器两部分组成，转换器将流量信号放大、处理、运算后，可显示

瞬时流量、累积流量，输出脉冲、模拟电流等信号，用于流体流量的测量与控制。PMF 系列电磁流量计采用智能转换器，不仅具有测量、显示等功能，而且支持数据远传、无线遥控、报警等功能。



3、智慧水务软件集成产品

公司目前的智慧水务软件集成产品有水务智能计量云平台、漏损控制系统、供水智能化水力模型、智慧水厂平台和智水家园管理系统。

3.1 水务智能计量云平台

主要用于管理由表具、设备远程网络传输方式上传的数据，实时监测并统一分析数据。该平台能够实现对表具和设备从采购进入水司，到领用、安装、维修乃至报废的全生命周期管理，监控设备安装后的运行情况，并在运行异常时发出预警提醒。平台还积累了大量工况数据和水量数据，提炼出的用水规律能够反哺业务，助力客户打通数据链路，消除信息孤岛，有效提升监管维护效率，降低运维成本，从而实现降本增效。



3.2 漏损控制系统

漏损控制系统基于管网 GIS、大数据分析、DMA 分区计量、渗漏预警仪，主要应用于各种漏损计算和漏点检测，对计量分区和 DMA 进行管理，计算区域漏损量、区域产销差和水量平衡表。从不同空间、时间维度分析管网和各级分区的漏损和产销差现状，识别漏损以及产销差的主要影响因素。利用渗漏预警仪对管网噪声信息进行收集，然后提交给管网智能预警系统进行智能分析处理，从而进行供水管网的漏水检测以及漏水点的预定位。发现漏点之后，调度中心基于管网 GIS 和大数据分析进行统一调度，通过关阀分析测算出关阀影响最小的阀门点位，通过工单下发方式进行维修任务指派，任务完成后，相关人员通过手机 APP 将任务完成情况及相关信息反馈回到调度中心。漏损控制体系实现了漏损控制的闭环管理，最终达成有效控制漏损的目的。



3.3 供水智能化水力模型

水力模型实时动态模拟流量、流速、压力、坡降状态，在线反映管网余氯、水龄等状态与水流方向；通过各种工况下的模拟分析，具有高精度。该模型支持多种工况下的模拟分析，包括日常运行、爆管、冲洗、关阀和消防等 5 类工况。通过模型分析，能精准预测管网的水龄、余氯及污染程度，为日常管理和应急调度提供科学依据，是供水系统管理的核心。



3.4 智慧水厂平台

智慧水厂运营管控平台深度融合物联网、云计算、大数据和人工智能技术，以数字化驱动水务管理升级。通过物联网传感器实时采集水质、设备运行等数据，以数字孪生为载体，构建全流程可视化、工艺仿真化、水质安全化；依托云计算和大数据分析挖掘能耗规律与处理效能，降低人工巡检强度，提升设备利用率，实现节能降耗；结合 AI 算法动态调整生产策略，构建决策科学化和管理方便化。平台通过数据互联与智能分析，推动水厂运营从经验驱动转向数据驱动，全面强化精细化管控能力与水务服务效率。



3.5 智水家园管理系统

伴随“城市大脑+未来社区+未来乡村”的建设，水务公司日益关注‘未来社区’理念引入社区供水服务中的需求。 公司智水家园管理系统专注于管网最后一公里用水安全及老百姓用水幸福指数提升。智水家园管理系统中供水管网与设备管理模块可对小区内的各类型供水设备进行基础信息管理，包括小区的二供设备、总表、户表、消防栓、压力仪等；3D 地图中可查看供水设备基础信息、管线图、实地照片等，通过设备的精细化维护、管理，方便管理人员远程操作。通过查看独居老人的用水数据、水表

设备基础信息。当独居老人用户的用水数据与告警阈值冲突时，系统可实时上报告警信息，向老人用户的家属（移动端）发送告警提醒。独居老人关怀。



4、智慧水利集成产品

智慧水利系列产品秉承“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的治水方针，主要围绕水灾害、水资源、水环境、水生态四大涉水核心场景提供信息化和系统集成服务。致力于提供水库矩阵、河湖长治、幸福河湖、山洪灾害防御、现代化灌区、闸泵自动化控制、海塘安润、农村供水等多个水利智慧化软硬件解决方案和一站式数字孪生平台应用。通过依托自研的前端感知设备、AI 工具和数字孪生技术，务实数字孪生技术应用场景，深化水利工程运管矩阵建设、节水和水资源智慧管理提升、数字孪生四预应用等信息化能力输出，助力智慧水利建设更精准、更智能和更实用。



智慧水利智慧化软硬件解决方案及产品总体框架图

4.1 水利工程运管矩阵建设

水利工程运管矩阵强化态势总览（四全）、库区共管（四制）、防洪调度（四预）、工程安全（四管）等智慧业务场景，通过上下游淹没风险全要素分级管控，感知设备全天候数据接入、工程全生命周期数字档案、“事-域-责-人”体系建设能力和“三张清单”建立，形成触发预警、应急响应、调度执行的智能防御闭环，借助数字仿真，形成系统性的管理框架、信息化平台和措施手段。



4.2 节水和水资源智慧管理提升

节水和水资源智慧管理结合用水分区计量和监测数据研判能力，在漏损检测、管道监测、节水器具升级和模型优化算法等手段增强用水监测，用软硬件的方式控制供水所需，结合水权交易或阶梯水价政

策，优化用户用水行为，提升节水效率。



4.3 数字孪生四预应用

数字孪生四预应用依托感知集成实时状态、数据治理、GIS 及 BIM 图形引擎、水利专业及智能识别模型等建立强大的数字孪生底板，对物理水利工程全要素以及管理过程进行数字化映射。利用 DeepSeek 大模型，全面优化四预管理流程，通过多模态识别能力与 AI 修正模块，实现可视化场景呈现，赋能流域、水利工程（水库、水闸、泵站、灌区、海塘）等水利场景管理，构建具有预报、预警、预演、预案功能的数字孪生平台。



5、智慧直饮

公司推出集中式与分布式相结合的直饮水解决方案。以复合纳滤膜技术为核心，将净水技术与大数据、物联网、人工智能等新一代信息技术相结合，提供从源头水到龙头水一整条完整的水净化过滤、水质查询、营收运维解决方案。将洁净好水送至千家万户，助力健康中国持续发展，满足公众对高品质饮水的需求。



（三）报告期内公司行业发展地位、业绩驱动因素

1、公司行业发展地位

公司在智慧水务领域稳居行业第一梯队，是国内较早以纯智能水表及智慧水务概念上市的企业。凭借二十余年深耕，公司已发展成为集研发、生产、销售于一体的国家级专精特新“小巨人”企业。报告期内，公司行业地位进一步巩固和提升，主要体现在：

（1）技术实力获权威认可

公司通过国际软件成熟度模型最高级别 CMMI5 级认证，标志着软件研发能力达到国际领先水平，有力强化了智慧水务软件平台领域的核心竞争力。同时，公司“高精度大量程超声波水流量测量关键技术及应用”荣获国家市场监管总局科研成果三等奖，充分彰显了在超声波计量等前沿技术领域的创新能

力。

（2）品牌与产品影响力持续扩大

公司智能远传水表产品成功入选“浙江制造精品”名单，并获得 CNAS 实验室认证，表明产品在技术性能、质量稳定性方面获得权威认可。公司产品得到市场广泛认可，客户基础深厚，品牌辨识度高，行业影响力持续提升。

（3）战略定位清晰契合行业趋势

公司以“领引智慧水务新方向”为使命，以“成为智慧供水的领航企业”为战略目标，持续为水务企业提供稳定可靠的智慧水务技术、产品和服务。这一战略定位高度契合行业从单一设备销售向综合解决方案转型的发展趋势，为公司长期发展奠定了坚实基础。

2、业绩驱动因素

政策驱动：国家“数字中国”、“智慧城市”建设以及《节约用水条例》等政策的深入实施，为智慧水务、智慧水利行业创造了巨大的市场空间。各级政府及水务企业对管网漏损控制、节能降耗、水质安全的刚性需求持续增长。国家市场监管总局《城镇供水供电供气公用企业计量行为合规指南》的出台，明确了水表到期轮换的制度性安排，对水表行业的规范化发展和市场扩容具有重要推动作用。该政策强化了水电气表从采购、检定、安装到轮换的全生命周期管理要求，有助于加速存量水表的更新换代，为智能水表市场带来了明确的增量空间。同时，老旧小区改造持续推进，存量替换需求叠加政策驱动，公司所处的智能水表行业前景广阔。

需求驱动：水务行业的数字化转型，水务企业自身面临着降本增效、提升服务质量的内在压力。物联网、大数据、AI 等新一代信息技术正在重塑传统水务行业。公司凭借领先的技术产品和解决方案，精准对接了水务企业从“经验管理”向“数据驱动”转变的迫切需求，推动了业务的持续渗透。

创新驱动：技术迭代与 AI 赋能，公司坚持高研发投入，不断推动产品迭代升级。报告期内，公司积极探索 AI 技术在水务场景的深度应用，如水厂智能加药算法、声纹识别漏损监测系统、将 DeepSeek 大模型接入智慧水利平台等。技术创新不仅巩固了现有产品的竞争力，也为公司开拓了如智慧水利等新增长点。

服务驱动：全生命周期价值创造，公司凭借柔性化的产品定制能力、卓越的品质管控和完善的售后服务体系，不仅赢得了客户的信赖，更通过为客户提供持续的运维服务和价值挖掘（如通过漏损控制体系帮助客户降低产销差），实现了从单一产品销售向全生命周期价值服务的转变，为业绩的稳定增长提供了有力保障。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大不利变化。核心管理团队及关键技术人员保持稳定，无离职情况；公司拥有的专利、非专利技术持续累积，主要生产设备运行良好，未发生淘汰或重大更新；特许经营权、土地使用权等资源要素无重大变更，对公司经营未产生负面影响。具体优势如下：

（1）技术研发优势

创新是企业发展的动力。公司重视技术创新，重视技术的开发与利用。把技术创新作为企业发展的驱动力，每年研发投入占比处于行业前列，以保持产品先进性。近年来，公司持续加大创新投入，将研发队伍建设、技术人才培养、产品的产研结合放在企业未来发展的战略中。同时，公司引入全线自动化生产设备，建设智能工厂，大幅提高了生产效率和产品稳定性。

公司以技术创新驱动水务智能化转型，在核心领域实现多项技术突破，为行业树立智能化标杆。

在水厂智慧化升级中，我们自主研发的需水量预测模型、智能调压模型、智能加药算法及矾花视觉监测模型，构建了从水源到工艺的全流程智能闭环，助力水厂运营效率与水质安全双提升。

在表具管理领域，基于深度学习的水表图像识别引擎与智能数据清洗模型，破解了海量计量数据的精准治理难题，为水务企业提供可靠的数据资产底座。

在漏损防控领域，我们研发的声纹识别管道漏损监测系统，通过高精度音频特征分析与 AI 诊断算法，实现微小渗漏的毫升级识别能力，为行业提供从“被动处置”到“主动预防”的技术范式革新。

技术优势和创新思维将推动公司不断发展，公司完成了 ISO/IEC17025 实验室管理体系建设，整合原有流量检定设备，建设了山科 CNAS 流量实验室，并通过了国际软件成熟度模型最高级别 CMMI5 级认证，软件研发实力达到国际领先水平。未来公司将继续进一步研发符合市场需求的先进产品。

（2）全产业链布局与产品协同优势

公司已构建起涵盖智慧供水、智慧水厂（含污水）、智慧水利、智慧直饮的涉水全框架业务体系，实现了从智能终端、管网设备到软件平台的全覆盖。这种“硬件+软件+服务”的一体化模式，相比单一产品供应商，能够为客户提供更全面的解决方案，增强客户粘性。

此外，多层次的产品结构是企业实现战略目标的重要条件。公司重视产品在未来行业中的竞争，其结构的衍化和发展具有实用性和前瞻性。当前，公司产品种类丰富，既能为客户提供全套、完整的产品及系统，又可以按照客户要求提供智能水表的组件，使公司产品结构更加合理。

报告期内，该经营模式及产品布局未发生重大变化，持续为公司贡献协同效应。

(3)先进的质量管理体系优势

公司视质量为立足之本，建立了完善的质量管理体系，企业标准优于国标和行业标准。已通过 ISO9001、ISO10012、ISO14001、ISO45001、知识产权、IT 服务、企业诚信、能源管理、社会责任管理等多项体系认证。产品经第三方实验室验证（防冻、材质、EMC 等）及环境测试（高低温、信号屏蔽、抗老化、水锤等）。自主研发的 PLM 系统实现测试数据全自动记录、跟踪、分析，确保质量一致性和可追溯性。报告期内，各项体系认证持续有效，未发生重大质量事故或体系失效情况。

(4)先进的智能制造优势

公司逐步由机械制造向智能制造、进而向智慧水务与大数据服务转型。公司以智能化产线代替传统人工流水线，智能机器人代替人工作业为方向，引进了多条智能生产线,提高了产品的一次性通过率，确保了产品质量的稳定性。同时生产线以柔性智能生产线为主，该产线具备满足产品多样性生产、兼容性强特点，确保更稳定的产能和更可靠的质量，为我们客户提供更优质的服务。

其中：

自动化识别技术：通过自动化视觉识别系统，实现基表气泡检测，底度识别设置，流量复检功能；

自动化焊接技术：通过六轴机器人及自动焊接设备，实现模块及 FPC 线的自动抓取、定位、焊接及焊接检测；

自动化供料技术：通过立库设计，实现整表装配所需物料的自动化供料、缓存物料；

自动化贴标技术：通过自动标签机与翻盖安装机构配合，自动实现合格证的日期打码、自动粘贴及翻盖安装；

自动化打标技术：通过扫描枪扫描识别、生产管理系统传递参数，实现激光打标机自动刻码。

公司通过数字化手段对业务流程和数据标准进行重构，MES 系统的全面上线，打通传统组织的效能边界，使公司生产过程规范化：质量、生产、管理等所有流程由系统自动管控，有效防止违规操作、误操作；引进智能料架，智能点料机，提高出入库效率，降低错料概率，提高物料的清点工作效率和准确度。

(5)公司品牌影响力优势

“山科（SECK）”品牌凭借领先质量获得广泛认同。公司先后获“高新技术企业”“浙江省级研究开发中心”“国家级专精特新小巨人企业”等称号；智能远传水表入选“浙江制造精品”；“面向全网

的二次供水泵房的集中监管控制系统”获国家科技部立项；“热量计量仪表及校准装置”获科技进步三等奖。公司为中国计量协会水表工作委员会会员、中国城镇供水排水协会常务理事单位。

(6)全方位、全时段、全过程售后服务优势

公司一直坚信优质的“产品”包括优质的产品质量和优质的售后服务，公司在全国 300 多个城市设立了办事处，建立了覆盖广泛的营销服务网络。同时，推出全天候服务响应机制（4006-662-552）和售后服务专项资金，能够快速响应客户需求，实现服务本地化，提升了客户满意度。公司也一直坚持“真正使客户持续获得山科产品和山科服务的价值”的公司服务原则。在公司二十多年的发展中，建立了全方位、全时段、全过程售后服务体系，取得了“售后服务完善程度认证证书（十二星）”。目前，公司已培养了一支深刻了解行业发展和水务公司管理的技术服务队伍，为客户提供及时满意的技术服务。

(7)产品客户优势

产品营销是企业发展的助推器。当前，公司对营销人员建立了长效、科学的激励机制，通过学习、培训、考核、奖惩等手段，有效地调动了营销人员的积极性。通过努力，公司已拥有一支业务水平高的营销队伍。公司与近千家以水务公司为主的客户建立和保持着业务关系，此外，公司在北京、上海、南京、深圳等城市设立了营销和售后服务点，建立起完善的销售网络和服务管理体系，确保了服务的及时性、有效性。

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	237,860,723.20	236,086,432.42	0.75%	
营业成本	156,597,170.40	139,383,066.89	12.35%	
销售费用	29,334,787.19	39,189,319.21	-25.15%	
管理费用	17,224,763.67	18,146,636.67	-5.08%	
财务费用	209,674.70	-303,303.56	169.13%	主要系短期借款利息支出增加所致。
所得税费用	-2,423,766.56	879,597.27	-375.55%	主要系本报告期利润总额减少所致。
研发投入	22,851,300.77	22,653,449.88	0.87%	
经营活动产生的现金流量净额	-52,065,168.26	-21,890,627.35	-137.84%	主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金	-55,310,115.48	6,116,506.06	-1,004.28%	主要系本报告期购买

流量净额				理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	77,602,936.66	-36,855,100.67	310.56%	主要系本报告期增加短期借款所致，
现金及现金等价物净增加额	-29,772,347.08	-52,629,221.96	43.43%	主要系本报告期内购买理财收回现金减少所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
智能远传水表及计量传感器	184,308,469.66	128,133,070.51	30.48%	-1.33%	8.91%	-6.54%
智慧水务管网设备	19,487,330.90	9,926,634.98	49.06%	-12.11%	12.19%	-11.03%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,426,890.19	26.72%	主要是权益法核算的长期股权投资收益。	是
公允价值变动损益	34,281.12	0.64%	主要是报告期内预估的未到期理财收益。	是
资产减值	-463,142.12	-8.67%	主要是合同资产计提的减值准备。	是
营业外收入	27,491.89	0.51%	主要是出租房屋违约金收入。	否
营业外支出	1,212.68	0.02%	主要是处置固定资产损失。	否

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	143,056,227.60	10.57%	170,623,693.61	13.08%	-2.51%	无重大变动
应收账款	415,516,559.08	30.71%	413,776,811.93	31.73%	-1.02%	无重大变动
合同资产	115,205,535.61	8.51%	110,735,774.99	8.49%	0.02%	无重大变动

存货	185,748,290.42	13.73%	160,930,480.71	12.34%	1.39%	无重大变动
投资性房地产	120,706,585.09	8.92%	123,472,425.39	9.47%	-0.55%	无重大变动
长期股权投资	33,023,003.84	2.44%	30,255,196.22	2.32%	0.12%	无重大变动
固定资产	177,976,179.37	13.15%	183,765,462.43	14.09%	-0.94%	无重大变动
在建工程	1,664,259.70	0.12%	3,401,386.58	0.26%	-0.14%	无重大变动
使用权资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
短期借款	85,000,000.00	6.28%	0.00	0.00%	6.28%	主要是本报告期内增加银行贷款所致；
合同负债	26,003,733.53	1.92%	22,433,664.31	1.72%	0.20%	无重大变动
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动

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）	30,036,250.00	49,750.00			50,000,000.00	0.00	59,000.00	80,027,000.00
金融资产小计	30,036,250.00	49,750.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	59,000.00	80,027,000.00
其他非流动金融资产	149,482.71	-15,468.88						134,013.83
应收款项融资	2,020,693.45				8,041,708.25	7,957,535.72		2,104,865.98
上述合计	32,206,426.16	34,281.12	0.00	0.00	58,041,708.25	7,957,535.72	59,000.00	82,265,879.81
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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

项 目	期末数（元）	期初数（元）	受限原因
银行保函保证金	7,864,323.65	5,659,442.57	开立履约保函、质量保函、投标保函及预付款保函等
银行承兑汇票保证金	1.17	1.17	开立银行承兑汇票
合 计	7,864,324.82	5,659,443.74	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
400,000.00	650,000.00	-38.46%

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	32,206,426.16	34,281.12	0.00	58,041,708.25	7,957,535.72		59,000.00	82,265,879.81	自有资金
合计	32,206,426.16	34,281.12	0.00	58,041,708.25	7,957,535.72	0.00	59,000.00	82,265,879.81	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	8,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(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。

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：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
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	子公司	智能水表及传感器的研发，生产	500,000.00	13,957,798.79	11,604,368.92	3,828,956.24	-81,887.43	-81,887.43
宁波山科电子科技有限公司	子公司	智能水表及传感器的研发，生产	2,000,000.00	10,174,011.12	3,743,899.30	8,446,144.78	535,521.33	535,521.33
杭州山科电子科技有限公司	子公司	智能水表及传感器的研发，生产	100,000,000.00	341,674,702.12	257,829,365.34	128,705,401.62	7,116,496.25	6,676,556.24
杭州山科园区管理	子公司	园区管理服务；非	2,000,	15,645,879.32	9,149,160.16	8,157,066.35	1,425,924.87	1,379,698.32

有限公司		居住房地产租赁	000.00					
杭州山海链智能科技有限公司	子公司	研发、销售智慧水务管理平台软件	5,000,000.00	357,656.35	298,310.98		- 244,249.01	- 244,249.01
全心泉意（杭州）科技有限公司	子公司	智慧直饮水研发、销售、运营	5,000,000.00	3,094,571.49	499,617.21		- 862,180.29	- 862,180.29

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

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

报告期内，公司面临的风险因素与上年度相比未发生重大新增或显著变化，各项风险对公司当期及未来经营业绩的影响均在可控范围内。公司已建立风险预警和量化评估机制，并就主要风险因素进行敏感性分析，具体如下：

1、技术及创新风险

智慧水务领域技术迭代迅速，人工智能、物联网等新技术不断涌现。若公司未能及时跟进前沿技术，或无法根据市场需求完成产品升级，可能导致技术落后，削弱市场竞争力。

应对措施：公司将根据市场发展动向，持续投入新技术、新产品的研发，坚持以技术创新为本，不断优化研发流程。着力从内部培养人才，不断加强企业文化建设，并通过有效的激励机制，保障公司管理团队、核心技术及关键营销人员均持有不同数量的公司股份，提高人员的积极性和稳定性。另外不断吸引优秀人才加入，完善研发组织及研发团队建设。密切跟踪 AI、数字孪生等前沿动态，确保技术路线与行业同步。

2、人才不足或流失风险

公司所处的行业属于技术密集型产业，有经验的管理人员、技术人员对于公司的创新和发展具有重要战略意义，管理及技术人才争夺激烈。若公司不能持续吸引和保留关键人才，可能影响研发创新和运营效率。

应对措施：公司将积极推进人才战略，加大在吸纳人才方面的竞争力度，与各高级管理人员和核心人员签署保密协议，提前保障关键技术的安全性，不断完善人才引进机制，拓宽人才引进渠道，建立全方面人才培养方案。实施“山科英才”计划，保障关键岗位继任者储备。

3、应收账款可能发生坏账的风险

公司主要销售对象为各地区水务公司，通常为国有企业或事业单位，客户整体信用状况较好，账龄较短，应收账款整体质量较好。但较大规模的应收账款增加了管理压力，加大了坏账损失的风险；且应收账款规模持续增加将减少公司流动资金规模，流动资金的不足可能对公司业务的拓展造成不利影响。

应对措施：公司加大应收账款的对账频度和催收力度，并每月对应收账款进行账龄分析，对销售人员实施销售回款考核与激励机制，对长账龄的应收账款，及时报法务部门，通过发催款函的形式催收，从而进一步加强应收账款的管理，努力控制应收账款的规模，保证应收账款的回收。

4、原材料成本波动风险

公司主要原材料包括集成电路、电子器件、基表及配件等，其价格波动直接影响产品成本。若原材料价格大幅上涨，将压缩毛利率。

应对措施：公司在确保产品质量的前提下，加大研发投入和科技创新。针对原材料供应及价格变动风险，持续优化原材料供应链，公司采购人员也会密切关注原材料的市场价格走势，科学合理安排产供销周期，提高库存周转率，拓宽采购渠道，增强议价能力，降低库存因原材料价格波动可能带来的风险。

5、存货规模较大的风险

公司存货主要由原材料和发出商品构成，这种以原材料和发出商品为主的存货结构与公司业务模式密切相关。发出商品如长期无法完成安装验收环节，将对未来的销售收入规模产生不利影响；发出商品由于已发至客户，虽然存放于指定场所，并且公司备有相关人员定期检查存放与使用进度，但仍可能由于管理不善引发存放损失风险。

应对措施：对于期末发出商品，公司由专门部门进行管理，对收货确认的发出商品发货后及时催收收货确认单；对验收确认的发出商品，每月编制发出商品余额明细表，每半年与客户函证确认，对收货确认 6 个月以上和验收确认 1 年以上的发出商品分析未确认收入原因，降低库存风险。

十一、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 5 月 11 日	深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn) “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	线上参与山科智能 2025 年网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	5 月 11 日巨潮资讯网投资者关系活动记录 (2026-001) (http://www.cninfo.com.cn)

十二、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

为加强公司的市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，进一步规范市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章、规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《杭州山科智能科技股份有限公司市值管理制度》，并经 2025 年 11 月 7 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过。

十三、“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

为践行“要活跃资本市场、提振投资者信心”及“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”有关要求和指导思想，为维护全体股东利益，以期促进公司长期健康可持续发展，增强投资者获得感，公司于 2024 年 3 月 29 日披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024 -022）。自上述“质量回报双提升”行动方案公告后，公司一直在披露《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

现针对行动方案相关举措进展说明如下：

1、重视投资者回报，实施稳健分红政策

为积极推进落实“质量回报双提升”行动方案，以投资者为本，加大投资者回报，公司实施了 2025 年度利润分配方案，持续为股东创造长期投资价值，切实提升股东的获得感。公司 2025 年度权益分派方案获 2026 年 5 月 18 日召开的 2025 年年度股东会审议通过，公司总股本 140,219,804 股，剔除公司回购专用证券账户中已回购股份 1,153,728 股后的股本 139,066,076 为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金红利 6,953,303.80 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本将增加至 195,846,234 股；不送红股。

2、合规披露、持续做好投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，不断强化与投资者的沟通交流，通过上市公司公告、投资者交流会、常态化组织开展定期报告业绩说明会、投资者邮箱和投资者电话专线，深交所“互动易”交流平台等多渠道或方式，公司于报告期内共组织开展了 2025 年业绩说明会，向投资者传递公司发展战略、经营理念和长期投资价值，树立信心，增强认同感。

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
胡绍水	董事、副总经理	任免	2026 年 05 月 07 日	工作调动
姚妙女	职工代表董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	工作调动
谢军巧	董事	被选举	2026 年 05 月 18 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

公司报告期内暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的相关工作。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-		-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-		-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	杭州山科智能科技股份有限公司	分红承诺	（一）利润分配的基本原则 1、公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，根据分红规划，每年按当年实现可供分配利润的规定比例向股东进行分配；2、公司的利润分配政策尤其是现金分红政策应保持一致性、合理性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展，并符合法律、法规的相关规定。（二）利润分配形式 公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。 （三）利润分配的期间间隔 在有可供分配利润的前提下，原则上公司应至少每年进行一次利润分配，于年度股东大会通过后二个月内进行；公司可以根据生产经营及资金需求状况实施中期现金利润分配，在股东大会通过后二个月内进行。 （四）现金分红的具体条件 1、公司当年盈利且累计未分配利润为正值；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司未来 12 个月内无重大资金支出安排等事项发生（募集资金项目除外）。重大资金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备等的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%且超过 5,000 万元人民币。（五）现金分红的比例 公司未来 12 个月内若无重大资金支出安排且满足现金分红	2020 年 09 月 28 日		正常履行中

			条件，公司应当首先采用现金方式进行利润分配，每年以现金方式累计分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。			
	钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲、胡绍水及其控制的杭州晟捷投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州晟盈投资管理合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争方面的承诺	本人/本企业（以及直接、间接控制的其他企业，下同）、本人的配偶、父母、子女直接、间接控制的其他企业未直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，未对任何与发行人存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；在本人/本企业保持对发行人持股关系期间，本人/本企业将采取有效措施，不再对任何与发行人从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；本人/本企业将持续促使本人/本企业直接、间接控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与发行人的生产、经营同业竞争的任何活动；本人/本企业确认本承诺函旨在保障发行人全体股东之权益而作出；本人/本企业确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。以上承诺和保证在本人/本企业保持对发行人持股期间（担任发行人的董事监事、高级管理人员、核心技术人员期间）持续有效且不可撤销，在上述期间本人/本企业承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中
	钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲、胡绍水，	关于关联交易方面的承诺	1、承诺人不利用其实际控制人、持股 5%以上股东或董事、监事、高级管理人员的地位，占用发行人及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与发行人	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中

	以及持股 5%以上股东李郁丰、杭州晟捷投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人控制的其他股东杭州晟盈投资管理合伙企业（有限合伙）、姚水根、徐明、董刘君、周琴		及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。2、在发行人或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。3、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其实际控制人、持股 5%以上股东或董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益。4、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。			
	公司董事及高级管理人员：钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水、姚水根、周琴、徐明、董刘君	其他	发行人董事及高级管理人员关于摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（二）本人承诺对职务消费行为进行约束；（三）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（四）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（六）自本承诺出具日至公司首次公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中
	杭州山科智能科技股份有限公司	其他	公司在上市后将严格依照《公司法》、《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程（草案）》及公司未来三年股东回	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中

			报规划等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。如本公司未能依照本承诺严格执行利润分配政策的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。			
	杭州山科智能科技股份有限公司、钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水	其他	（一）发行人的承诺 1、公司保证本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后 10 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。 （二）发行人实际控制人的承诺 1、本人保证发行人本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 10 个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。 （三）启动股份回购及股份买回措施的条件 1、本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书及其他信息披露材料被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司及实际控制人钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水将依法从投资者手中回购及买回本次公开发行的股票。2、本次公开发行完成后，如公司被中国证监会、证券交易所或司法机关认定以欺骗手段骗取发行注册的，公司及实际控制人钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水将依法从投资者手中回购及买回本次公开发行的股票。 （四）股份回购及股份买回措施的启动程序 1、公司股份回购的启动程序（1）公司董事会应在上述公司股份回购启动条件触发之日起的 10 个交易日内作出股份回购的决议；（2）公司董事会应在作出股份回购决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、股份回购预案；（3）回购方案经董事会审议通过后 30 个交易日内，由公司按照相关规定在二级市场回购公司股份。2、实际控制人钱炳炯、岑	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中

			腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水股份买回的启动程序（1）实际控制人钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水应在上述买回公司股份启动条件触发之日起 2 个交易日内向公司董事会提交股份买回方案，公司董事会应及时发布股份买回公告，披露股份买回方案； （2）实际控制人钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水应在披露股份买回公告并履行相关法定手续之次日起开始启动股份买回工作。			
	公司董事、监事和高级管理人员： 钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水、姚水根、高雅麟、尤敏卫、刘百德、刘凯、虞林辉、潘华军、周琴、徐明、董刘君	其他	公司公开募集及上市文件中如存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司董事、监事和高级管理人员将依法赔偿投资者损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中
	钱炳炯、岑腾云、季永聪、王雪洲、胡绍水及其控制的杭州晟捷投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州晟盈投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	在发行人上市后，将严格遵守上市前作出的股份限售及锁定承诺，股份锁定期满后两年内的减持股份数量不超过实际控制人及其控制的晟捷投资、晟盈投资合计持有公司总股本的 5%，且减持价格不低于发行价（若发行人股票在此期间发生除权除息事项的，发行价做相应调整）。本人（本公司）将通过证券交易所集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、证券交易所规则允许的合法方式减持发行人股份。任意连续 90 个自然日减持数量将符合《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告〔2017〕9 号）及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的要求。通过深圳证券交易所竞价交易减持股份的，在首次卖出的十五个交易日前向深圳证券交易所备案并公告减持计划。	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中
	其他本次发行前持股 5%以上股东刘	其他	在发行人上市后，将严格遵守上市前作出的股份限售及锁定承诺，股份锁定期满后两年内的减持股份数量不超过本人所持公司股份数量的	2020 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行中

	弢、李郁丰		100%，且减持价格不低于发行价（若发行人股票在此期间发生除权除息事项的，发行价做相应调整）。本人将通过证券交易所集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、证券交易所规则允许的合法方式减持公司股份。任意连续 90 个自然日减持数量将符合《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告〔2017〕9 号）及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的要求。通过深圳证券交易所竞价交易减持股份的，在首次卖出的十五个交易日前向深圳证券交易所备案并公告减持计划。			
	嘉兴临昌股权投资合伙企业（有限合伙）	减持承诺	承诺在协议转让过户登记完成后的 12 个月内不以任何形式减持本次协议转让所受让的公司股份，在上述承诺期间内，如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股等产生新增股份，亦遵守该不减持承诺。	2025 年 07 月 04 日	2026 年 7 月 3 日	正常履行中
股权激励承诺	-	-	-		-	-
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-		-	-
其他承诺	-	-	-		-	-
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无超期未履行承诺的情形。					

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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
中嘉建设集团有限公司起诉杭州山科电子科技有限公司以及公司建设工程合同纠纷	1,770.03	否	已和解, 双方达成《和解协议》	已和解, 双方达成《和解协议》	杭州山科电子科技有限公司已支付剩余工程款252万元。		未达到披露标准

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

公司无控股股东、实际控制人, 公司第一大股东的诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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、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。

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

租赁情况说明

租赁情况说明

报告期内公司发生的租赁情况为各子公司日常经营所需的办公、生产、仓储等场地租赁，建设全国营销网络时，在各省市区建立营销办事处当地房屋租赁。

公司将部分闲置房屋对外出租。报告期内，公司不存在单笔金额对公司影响重大的租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

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、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。

十四、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	52,564,394	37.49%	0	0	21,025,758	1,773,909	22,799,667	75,364,061	38.48%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	52,564,394	37.49%	0	0	21,025,758	1,773,909	22,799,667	75,364,061	38.48%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	52,564,394	37.49%	0	0	21,025,758	1,773,909	22,799,667	75,364,061	38.48%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	87,655,410	62.51%	0	0	33,908,436	1,081,673	32,826,763	120,482,173	61.52%
1、人民币普通股	87,655,410	62.51%	0	0	33,908,436	1,081,673	32,826,763	120,482,173	61.52%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	140,219,804	100.00%	0	0	54,934,194	692,236	55,626,430	195,846,234	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 26 日，公司完成了 2025 年年度权益分配的实施，即以公司总股本 140,219,804 股，剔除公司回购专用证券账户中已回购股份 1,153,728 股后的股本 139,066,076 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金红利 6,953,303.80 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增金额未超过报告期末“资本公积—股本溢价”的余额，本次转增后公司总股本将增加至 195,846,234 股；不送红股。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 20 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-025）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 18 日，公司召开的 2025 年年度股东大会审议通过了《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，具体内容详见于 2026 年 5 月 18 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2025 年年度股东大会决议公告》（2026-024）。

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

公司于 2024 年 2 月 8 日披露了《关于回购公司股份方案的公告》，拟回购股份数量 80 万股-160 万股，占总股本的比例 1.18%-2.35%，拟回购金额不低于人民币 2,000.00 万元（含）且不高于人民币 4,000.00 万元（含），拟回购期间 2024 年 2 月 8 日-2025 年 2 月 7 日，回购用途是员工持股计划或者股权激励。

公司于 2025 年 2 月 7 日发布《关于股份回购实施完成暨股份变动的公告》，截至 2025 年 2 月 6 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,153,728 股，占公司现有总股本的 1.15%，最高成交价为 24.98 元/股，最低成交价为 15.70 元/股，成交总金额为 22,198,449.60 元（不含交易费用）。

报告期内，公司无相关情况。

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

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，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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	拟解除限售日期
钱炳炯	15,622,719	0	6,249,088	21,871,807	董事锁定股	期末限售部分为董事锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
岑腾云	12,023,964	0	4,809,587	16,833,551	董事、高管锁定股	期末限售部分为董事、高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
季永聪	10,145,202	0	4,058,080	14,203,282	董事、高管锁定股	期末限售部分为董事、高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
王雪洲	9,099,139	0	3,639,655	12,738,794	董事、高管锁定股	期末限售部分为董事、高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
胡绍水	4,307,122	0	3,732,839	8,039,961	离任董事、高管锁定股	期末限售部分为董事、高级管理人员锁定

						股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
徐明	713,286	0	50,009	763,295	离任高管锁定股	期末限售部分为任期届满前离职的董事、高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
董刘君	475,056	0	190,024	665,080	高管锁定股	期末限售部分为高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
周琴	175,686	0	70,274	245,960	高管锁定股	期末限售部分为高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
姚妙女	1,820	0	91	1,911	董事锁定股	期末限售部分为董事锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
曾金南	400	0	20	420	离任监事锁定股	期末限售部分为董事、监事

						及高级管理人员锁定股，任期届满前离职的董事、监事及高级管理人员在任期届满前及任期届满后六个月，每年按持有股份总数的 25%解除锁定
合计	52,564,394	0	22,799,667	75,364,061	--	--

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

单位：股

报告期末普通股 股东总数		8,863		报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见 注 8）		0		持有特别 表决权股 份的股东 总数（如 有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名 称	股东 性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
钱炳炯	境内 自然 人	14.89%	29,162,409.00	8,332,117.00	21,871,807.00	7,290,602.00	不适用				0
岑腾云	境内 自然 人	11.46%	22,444,734.00	6,412,781.00	16,833,551.00	5,611,183.00	不适用				0
季永聪	境内 自然 人	9.67%	18,937,710.00	5,410,774.00	14,203,282.00	4,734,428.00	不适用				0
王雪洲	境内 自然 人	8.67%	16,985,060.00	4,852,874.00	12,738,794.00	4,246,266.00	不适用				0
李郁丰	境内 自然 人	6.00%	11,753,540.00	3,358,154.00	0.00	11,753,540.00	不适用				0
杭州晟捷投资管理合伙企业（有限合伙）	境内 非国 有法 人	5.15%	10,094,161.00	2,884,046.00	0.00	10,094,161.00	不适用				0
嘉兴临昌股权投资合伙企业	境内 非国 有法 人	5.03%	9,847,691.00	2,813,626.00	0.00	9,847,691.00	不适用				0

（有限 合伙）								
胡绍水	境内 自然 人	4.11%	8,039,961.00	2,297,132.00	8,039,961.00	0.00	不适用	0
尉瑞英	境内 自然 人	1.97%	3,859,132.00	1,102,609.00	0.00	3,859,132.00	不适用	0
刘弢	境内 自然 人	1.08%	2,117,718.00	-790,652.00	0.00	2,117,718.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲、胡绍水于2015年6月12日签署了《一致行动协议》，一致行动协议已于2025年9月27日到期，到期后各方不再续签。 2、上述股东之间不存在关联关系。							
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（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	
李郁丰	11,753,540.00					人民币普通股	11,753,540.00	
杭州晟捷投资管理合伙企业（有限合伙）	10,094,161.00					人民币普通股	10,094,161.00	
嘉兴临昌股权投资合伙企业（有限合伙）	9,847,691.00					人民币普通股	9,847,691.00	
尉瑞英	3,859,132.00					人民币普通股	3,859,132.00	
刘弢	2,117,718.00					人民币普通股	2,117,718.00	
杭州晟盈投资管理合伙企业（有限合伙）	1,741,713.00					人民币普通股	1,741,713.00	
#寿密	1,682,940.00					人民币普通股	1,682,940.00	
张家碧	1,273,244.00					人民币普通股	1,273,244.00	
#寿邹	826,417.00					人民币普通股	826,417.00	
#顾春	736,686.00					人民币普通股	736,686.00	
前10名无限售	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							

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	在关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
钱炳炯	董事	现任	20,830,292	8,332,117	0	29,162,409	0	0	0
季永聪	董事	现任	13,526,936	5,410,774	0	18,937,710	0	0	0
	高级管理人员	现任							
岑腾云	董事	现任	16,031,953	6,412,781	0	22,444,734	0	0	0
	高级管理人员	现任							
王雪洲	董事	现任	12,132,186	4,852,874	0	16,985,060	0	0	0
	高级管理人员	现任							
胡绍水	董事	离任	5,742,829	2,297,132	0	8,039,961	0	0	0
	高级管理人员	离任							
谢军巧	董事	现任	0	0.00	0	0	0	0	0
姚妙女	职工董事	现任	1,820	728	0	2,548	0	0	0
鲁爱民	独立董事	现任	0	0.00	0	0	0	0	0
丁茂国	独立董事	现任	0	0.00	0	0	0	0	0
周昌乐	独立董事	现任	0	0.00	0	0	0	0	0
董刘君	高级管理人员	现任	633,409	253,364	0	886,773	0	0	0
周琴	高级管理	现任	234,248	93,699	0	327,947	0	0	0

	人员								
合计	--	--	69,133,673	27,653,469	0	96,787,142	0	0	0

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：杭州山科智能科技股份有限公司

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	143,056,227.60	170,623,693.61
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	80,027,000.00	30,036,250.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	2,015,594.10	2,270,866.70
应收账款	415,516,559.08	413,776,811.93
应收款项融资	2,104,865.98	2,020,693.45
预付款项	3,544,196.49	2,628,838.42
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	10,681,101.75	11,490,333.03
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	2,370,000.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	185,748,290.42	160,930,480.71
其中：数据资源		
合同资产	115,205,535.61	110,735,774.99
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	20,726.60	761,441.69
流动资产合计	957,920,097.63	905,275,184.53
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	33,023,003.84	30,255,196.22
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	134,013.83	149,482.71
投资性房地产	120,706,585.09	123,472,425.39
固定资产	177,976,179.37	183,765,462.43
在建工程	1,664,259.70	3,401,386.58
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	16,954,828.39	17,259,971.99
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	910,319.47	910,319.47
长期待摊费用	18,374,609.30	17,708,028.92
递延所得税资产	23,866,229.04	21,357,973.64
其他非流动资产	1,663,140.00	435,089.14
非流动资产合计	395,273,168.03	398,715,336.49
资产总计	1,353,193,265.66	1,303,990,521.02
流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	82,395,085.37	82,905,890.43
应付账款	156,957,515.42	170,527,913.38
预收款项	3,464,223.11	4,778,921.22
合同负债	26,003,733.53	22,433,664.31
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	7,449,616.27	23,248,476.97
应交税费	3,285,303.52	11,558,285.79
其他应付款	12,885,361.30	14,051,805.93
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	3,295,239.21	2,838,616.45
流动负债合计	380,736,077.73	332,343,574.48
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	380,736,077.73	332,343,574.48
所有者权益：		
股本	195,846,234.00	140,219,804.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	412,253,623.70	467,880,053.70
减：库存股	22,201,748.85	22,201,748.85
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	44,053,446.44	43,784,222.90
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	342,811,241.55	342,133,662.87
归属于母公司所有者权益合计	972,762,796.84	971,815,994.62
少数股东权益	-305,608.91	-169,048.08
所有者权益合计	972,457,187.93	971,646,946.54
负债和所有者权益总计	1,353,193,265.66	1,303,990,521.02

法定代表人：钱炳炯 主管会计工作负责人：周琴 会计机构负责人：岑雪亚

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	132,336,649.40	155,053,706.57
交易性金融资产	80,027,000.00	30,036,250.00

衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	2,015,594.10	2,270,866.70
应收账款	408,515,024.55	411,497,035.95
应收款项融资	2,104,865.98	1,999,633.45
预付款项	2,915,973.73	2,627,292.08
其他应收款	14,538,495.91	31,520,106.83
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	4,000,000.00	22,370,000.00
存货	145,532,110.59	135,984,954.77
其中：数据资源		
合同资产	115,205,535.61	110,735,774.99
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	719,347.79
流动资产合计	903,191,249.87	882,444,969.13
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	262,920,775.99	260,627,722.81
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	134,013.83	149,482.71
投资性房地产	97,506,682.15	99,276,882.67
固定资产	32,377,138.14	34,372,678.89
在建工程	1,029,498.40	1,039,455.98
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	15,258,370.40	16,402,748.18
无形资产	2,058,215.28	2,212,908.48
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	8,882,916.13	9,724,411.35
递延所得税资产	21,080,174.20	18,140,815.36
其他非流动资产	786,300.00	53,066.52
非流动资产合计	442,034,084.52	442,000,172.95
资产总计	1,345,225,334.39	1,324,445,142.08
流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

应付票据	82,791,120.79	84,141,885.13
应付账款	195,746,026.83	238,307,556.88
预收款项	0.00	0.00
合同负债	23,872,579.77	20,489,666.51
应付职工薪酬	4,766,320.76	15,372,289.65
应交税费	1,668,168.86	8,674,435.23
其他应付款	4,503,088.32	5,737,103.12
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,007,990.22	2,007,990.22
其他流动负债	3,103,435.37	2,663,656.65
流动负债合计	403,458,730.92	377,394,583.39
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	13,932,431.66	14,955,318.50
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	13,932,431.66	14,955,318.50
负债合计	417,391,162.58	392,349,901.89
所有者权益：		
股本	195,846,234.00	140,219,804.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	412,926,023.82	468,552,453.82
减：库存股	22,201,748.85	22,201,748.85
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	44,053,446.44	43,784,222.90
未分配利润	297,210,216.40	301,740,508.32
所有者权益合计	927,834,171.81	932,095,240.19
负债和所有者权益总计	1,345,225,334.39	1,324,445,142.08

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	237,860,723.20	236,086,432.42

其中：营业收入	237,860,723.20	236,086,432.42
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	228,442,822.45	221,173,176.12
其中：营业成本	156,597,170.40	139,383,066.89
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	2,225,125.72	2,104,007.03
销售费用	29,334,787.19	39,189,319.21
管理费用	17,224,763.67	18,146,636.67
研发费用	22,851,300.77	22,653,449.88
财务费用	209,674.70	-303,303.56
其中：利息费用	394,066.04	21,443.52
利息收入	274,147.29	411,555.52
加：其他收益	6,666,407.37	8,906,332.34
投资收益（损失以“—”号填列）	1,426,890.19	483,103.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,062,960.81	314,383.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	34,281.12	-6,509.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,812,930.68	-2,235,191.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-463,142.12	-325,892.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	44,092.79	-53,285.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,313,499.42	21,681,812.66
加：营业外收入	27,491.89	137,978.00
减：营业外支出	1,212.68	25,314.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,339,778.63	21,794,475.77

减：所得税费用	-2,423,766.56	879,597.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,763,545.19	20,914,878.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,763,545.19	20,914,878.50
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	7,900,106.02	21,413,117.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-136,560.83	-498,239.38
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	7,763,545.19	20,914,878.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,900,106.02	21,413,117.88
归属于少数股东的综合收益总额	-136,560.83	-498,239.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0403	0.1527
（二）稀释每股收益	0.0403	0.1527

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钱炳炯 主管会计工作负责人：周琴 会计机构负责人：岑雪亚

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	232,025,547.07	229,271,090.29
减：营业成本	176,912,515.90	154,133,363.68
税金及附加	1,345,007.62	1,590,108.58
销售费用	28,437,633.74	37,906,768.13
管理费用	8,493,026.70	10,315,832.86
研发费用	17,265,792.76	16,734,191.24
财务费用	539,779.04	108,779.51
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	357,346.45	357,346.45
加：其他收益	6,474,499.17	7,514,727.00
投资收益（损失以“—”号填列）	6,256,982.56	483,103.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,062,960.81	314,383.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	34,281.12	-6,509.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,580,322.78	-2,127,027.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-463,142.12	-325,892.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-245,910.74	14,020,446.99
加：营业外收入	0.00	1,175.14
减：营业外支出	1,212.68	286.54
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-247,123.42	14,021,335.59
减：所得税费用	-2,939,358.84	186,469.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,692,235.42	13,834,865.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,692,235.42	13,834,865.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值	0.00	0.00

变动		
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	2,692,235.42	13,834,865.67
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	250,727,850.05	262,442,047.09
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	6,771,386.78	5,702,477.86
收到其他与经营活动有关的现金	1,889,270.94	6,093,690.14
经营活动现金流入小计	259,388,507.77	274,238,215.09
购买商品、接受劳务支付的现金	186,559,050.55	151,100,333.93
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	68,376,188.32	67,608,154.94
支付的各项税费	20,714,896.42	27,179,896.36
支付其他与经营活动有关的现金	35,803,540.74	50,240,457.21
经营活动现金流出小计	311,453,676.03	296,128,842.44
经营活动产生的现金流量净额	-52,065,168.26	-21,890,627.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,370,000.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	52,888.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	510,446,130.14	69,286,566.35
投资活动现金流入小计	512,816,330.14	69,339,455.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,567,745.62	8,572,949.02
投资支付的现金	558,700.00	650,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	560,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流出小计	568,126,445.62	63,222,949.02
投资活动产生的现金流量净额	-55,310,115.48	6,116,506.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	85,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	22,882.70
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	347,882.70
偿还债务支付的现金	0.00	6,352,865.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,346,291.30	30,850,118.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	50,772.04	0.00
筹资活动现金流出小计	7,397,063.34	37,202,983.37
筹资活动产生的现金流量净额	77,602,936.66	-36,855,100.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-29,772,347.08	-52,629,221.96
加：期初现金及现金等价物余额	164,964,249.87	158,458,598.94
六、期末现金及现金等价物余额	135,191,902.79	105,829,376.98

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	244,568,926.60	249,825,230.73
收到的税费返还	6,644,378.41	5,593,014.53
收到其他与经营活动有关的现金	1,488,545.84	4,726,682.40
经营活动现金流入小计	252,701,850.85	260,144,927.66
购买商品、接受劳务支付的现金	239,264,439.86	178,481,917.41
支付给职工以及为职工支付的现金	44,043,399.19	44,044,010.21
支付的各项税费	13,558,087.35	21,224,653.38
支付其他与经营活动有关的现金	29,303,839.90	44,115,251.34
经营活动现金流出小计	326,169,766.30	287,865,832.34
经营活动产生的现金流量净额	-73,467,915.45	-27,720,904.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	22,370,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长	200.00	350.43

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	510,446,130.14	69,286,566.35
投资活动现金流入小计	532,816,330.14	69,286,916.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,348,389.61	2,506,319.68
投资支付的现金	524,900.00	986,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	560,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流出小计	561,873,289.61	57,492,319.68
投资活动产生的现金流量净额	-29,056,959.47	11,794,597.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	85,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	22,882.70
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	22,882.70
偿还债务支付的现金	0.00	6,352,865.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,346,291.30	30,850,118.03
支付其他与筹资活动有关的现金	50,772.04	0.00
筹资活动现金流出小计	7,397,063.34	37,202,983.37
筹资活动产生的现金流量净额	77,602,936.66	-37,180,100.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-24,921,938.26	-53,106,408.25
加：期初现金及现金等价物余额	149,394,262.84	144,767,800.58
六、期末现金及现金等价物余额	124,472,324.58	91,661,392.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	140,219,804.00	0.00	0.00	0.00	467,880,053.70	22,201,748.85	0.00	0.00	43,784,222.90	0.00	342,133,662.87	0.00	971,815,994.62	-169,048.8	971,646.54
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、本年期初余额	140,219,804.00	0.00	0.00	0.00	467,880,053.70	22,201,748.85	0.00	0.00	43,784,222.90	0.00	342,133,662.87	0.00	971,815,994.62	-169,048.08	971,646.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	-55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	269,223.54	0.00	677,578.68	0.00	946,802.22	-136,560.83	810,241.39
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,900,106.02	0.00	7,900,106.02	-136,560.83	7,763,545.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	269,223.54	0.00	7,222,527.34	0.00	6,953,303.80	0.00	6,953,303.80
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	269,223.54	0.00	269,223.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,953,303.80	0.00	6,953,303.80	0.00	6,953,303.80
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	-55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	195,846,234.00	0.00	0.00	0.00	412,253,623.70	22,201,748.85	0.00	0.00	44,053,446.44	0.00	342,811,241.55	0.00	972,762,796.84	-305,608.91	972,457,187.93

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,486,640.00	0.00	0.00	0.00	508,193,078.60	22,201,748.85	0.00	0.00	41,619,788.59	0.00	356,381,308.29	0.00	984,479,066.63	-387,115.80	984,091,950.83
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	100,486,640.00	0.00	0.00	0.00	508,193,078.60	22,201,748.85	0.00	0.00	41,619,788.59	0.00	356,381,308.29	0.00	984,479,066.63	-387,115.80	984,091,950.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	-39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	1,383,486.57	0.00	-9,770,242.29	0.00	-8,386,755.72	-173,239.38	-8,559,995.10
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,413,117.88	0.00	21,413,117.88	-498,239.38	20,914,878.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325,000.00	325,000.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325,000.00	325,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,486.57	0.00	-31,183,360.17	0.00	-29,799,873.60	0.00	-29,799,873.60
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,486.57	0.00	-1,383,486.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有 者（或股 东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,799,873.60	0.00	-29,799,873.60	0.00	-29,799,873.60
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（四）所有者权益内部结转	39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	-39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	-39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	140,219,804.00	0.00	0.00	0.00	468,521,749.90	22,201,748.85	0.00	0.00	43,003,275.16	0.00	346,611,066.00	0.00	976,092,310.91	-560,335.18	975,531,955.73

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、上年年末余额	140,219,804.00	0.00	0.00	0.00	468,521,749.90	22,201,748.85	0.00	0.00	43,003,275.16	301,740,508.32	0.00	932,095,240.19

加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	140,219,804.00	0.00	0.00	0.00	468,552,453.82	22,201,748.85	0.00	0.00	43,784,222.90	301,740,508.32	0.00	932,095,240.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	-55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	269,223.54	-4,530,291.92	0.00	-4,261,068.38
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,692,235.42	0.00	2,692,235.42
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	269,223.54	-7,222,527.34	0.00	-6,953,303.80
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	269,223.54	-269,223.54	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,953,303.80	0.00	-6,953,303.80
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	-55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	-55,626,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使 用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期 末余额	195,8 46,23 4.00	0.00	0.00	0.00	412,9 26,02 3.82	22,20 1,748 .85	0.00	0.00	44,05 3,446 .44	297,2 10,21 6.40	0.00	927,8 34,17 1.81

上期金额

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、上年年 末余额	100,4 86,64 0.00	0.00	0.00	0.00	508,2 85,61 7.82	22,20 1,748 .85	0.00	0.00	41,61 9,788 .59	312,0 60,47 3.11	0.00	940,2 50,77 0.67
加：会计政 策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更 正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期 初余额	100,4 86,64 0.00	0.00	0.00	0.00	508,2 85,61 7.82	22,20 1,748 .85	0.00	0.00	41,61 9,788 .59	312,0 60,47 3.11	0.00	940,2 50,77 0.67
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	39,73 3,164 .00	0.00	0.00	0.00	－ 39,73 3,164 .00	0.00	0.00	0.00	1,383 ,486. 57	－ 17,34 8,494 .50	0.00	－ 15,96 5,007 .93
（一）综合 收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,83 4,865 .67	0.00	13,83 4,865 .67
（二）所有 者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者 投入的普通	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,486.57	-31,183,360.17	0.00	-29,799,873.60
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,383,486.57	-1,383,486.57	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,799,873.60	0.00	-29,799,873.60
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	-39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	-39,733,164.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	140,219,804.00	0.00	0.00	0.00	468,552,453.82	22,201,748.85	0.00	0.00	43,003,275.16	294,711,978.61	0.00	924,285,762.74

三、公司基本情况

杭州山科智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州山科电子技术开发有限公司(以下简称杭州山科公司),经杭州市市场监督管理局批准,杭州山科公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 6 月 15 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为 330108000018498 的《企业法人营业执照》,公司现持有统一社会信用代码为 91330100719572130W 的《营业执照》。公司注册地:浙江省杭州市滨江区西兴街道启智街 89 号山科智能大厦 1602 室。法定代表人:钱炳炯。

经中国证券监督管理委员会 2020 年 9 月 8 日《关于同意杭州山科智能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[2020]2123 号)核准,公司向社会公众发行人民币普通股 1,700.00 万股。2020 年 9 月 28 日,公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市(证券代码 300897)。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币 6,800 万元,总股本为 6,800 万股,每股面值人民币 1 元,其中:无限售条件的流通股 A 股 1,700 万股,有限售条件的流通股 A 股 5,100 万股。

截至 2026 年 6 月 30 日,公司现有股本为人民币 19,584.6234 万元。其中:无限售条件的流通股 A 股 7,536.4061 万股,有限售条件的流通股 A 股 12,048.2173 万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。公司下设营销中心、产品品质部、计划生产部、产品技术中心、市场商务部、财务管理部、人力资源部、综合管理部、证券投资部等主要职能部门,拥有嘉兴市山科电子技术开发有限公司、宁波山科电子科技有限公司、杭州山科电子科技有限公司、杭州山科园区管理有限公司、杭州山海链智能科技有限公司和全心泉意(杭州)科技有限公司 6 家子公司,并下设杭州山科智能科技股份有限公司第三分公司、杭州山科智能科技股份有限公司宁波分公司、杭州山科智能科技股份有限公司上海分公司 3 家分公司。

本公司属智能仪表制造行业。经营范围为:一般项目:智能水务系统开发;供应用仪器仪表制造;供应用仪器仪表销售;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;智能控制系统集成;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;智能机器人的研发;智能机器人销售;资源再生利用技术研发;水质污染物监测及检测仪器仪表销售;环境监测专用仪器仪表销售;污泥处理装备制造;水资源管理;水利相关咨询服务;水文服务;大数据服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;电子元器件与机电组件设备销售;软件开发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计量技术服务;住宅水电安装维护服务;电子、机械设备维护(不含

特种设备);非居住房地产租赁;货物进出口;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

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

2、持续经营

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

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:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的在建工程	单项在建工程预算数在 300 万元以上
账龄超过 1 年的大额应付账款	金额占应付账款账面余额 5%以上的款项
账龄超过 1 年的大额其他应付款	金额占其他应付款账面余额 5%以上的款项。
重要的非全资子公司	利润总额占合并报表超过 20%的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲

减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当

期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量

损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应

收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	以本公司控制为关联方组合确认依据

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

13、应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他

应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	以本公司控制为关联方组合确认依据

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

15、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	款项性质为质保金

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
售价组合	最近一期有估计售价	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定
呆滞品组合	无法正常使用或正常销售的存货	可变现净值为零

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，

与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

（1） 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如上。

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

20、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	自建：工程完工验收合格
	外购：交付验收合格
机器设备	外购：交付验收合格
电子及其他设备	外购：交付验收合格

21、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	47. 17-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行

会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、股份支付

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

28、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. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 销售商品

1) 根据合同约定, 公司销售商品并由公司负责安装的, 不可单独区分的商品销售和安装服务组成的组合, 由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益, 故公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务; 由于上述由不可单独区分的商品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户, 公司在相应的单项履约义务履行后, 客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

2) 根据合同约定, 公司销售商品但不负责安装的, 公司将商品销售作为单项履约义务, 公司在相应的单项履约义务履行后, 客户签收完成时点确认该单项履约义务的收入。

(2) 提供劳务

公司提供维护、维修等服务, 由于维护、维修等服务周期较短, 在维护、维修等服务提供完成时一次性确认收入。

29、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等; 与收益相关的政府补助, 是

指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、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)、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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司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,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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

33、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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	-	-
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
杭州山科智能科技股份有限公司	15%

杭州山科电子科技有限公司	15%
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	20%
宁波山科电子科技有限公司	20%
杭州山科园区管理有限公司	20%
杭州山海链智能科技有限公司	20%
全心泉意（杭州）科技有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司完成高新技术企业备案，认定有效期为 2023 年度至 2025 年度；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，杭州山科电子科技有限公司完成高新技术企业备案，认定有效期为 2024 年度至 2026 年度。根据《企业所得税法》规定，公司和杭州山科电子科技有限公司 2025 年度按 15%的税率缴纳企业所得税；

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局 2023 年第 6 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期间为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司嘉兴市山科电子技术开发有限公司、宁波山科电子科技有限公司、杭州山科园区管理有限公司、杭州山海链智能科技有限公司及全心泉意（杭州）科技有限公司 2025 年度适用以上税收优惠政策。

3、其他

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
库存现金	104,861.15	52,898.17
银行存款	135,060,348.06	164,849,485.99
其他货币资金	7,891,018.39	5,721,309.45
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	143,056,227.60	170,623,693.61

其他说明

1、抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明：

项 目	期末数（元）	期初数（元）	受限原因
银行保函保证金	7,864,323.65	5,659,442.57	开立履约保函、质量保函、投标保函及预付 款保函等
银行承兑汇票保证金	1.17	1.17	开立银行承兑汇票
合 计	7,864,324.82	5,659,443.74	-

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	80,027,000.00	30,036,250.00
其中：		
银行理财产品原值	80,000,000.00	30,000,000.00
银行理财产品公允价值变动	27,000.00	36,250.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	80,027,000.00	30,036,250.00

其他说明：

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	0.00	0.00
商业承兑票据	1,909,500.00	2,252,816.70
财务公司承兑汇票	106,094.10	18,050.00
合计	2,015,594.10	2,270,866.70

（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	2,121,678.00	100.00%	106,083.90	5.00%	2,015,594.10	2,390,386.00	100.00%	119,519.30	5.00%	2,270,866.70
其中：										
商业承兑汇票组合	2,010,000.00	94.74%	100,500.00	5.00%	1,909,500.00	2,371,386.00	99.21%	118,569.30	5.00%	2,252,816.70
财务公司承兑汇票组合	111,678.00	5.26%	5,583.90	5.00%	106,094.10	19,000.00	0.79%	950.00	5.00%	18,050.00
合计	2,121,678.00	100.00%	106,083.90	5.00%	2,015,594.10	2,390,386.00	100.00%	119,519.30	5.00%	2,270,866.70

按组合计提坏账准备类别名称：承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00%
财务公司承兑汇票	111,678.00	5,583.90	5.00%
商业承兑汇票	2,010,000.00	100,500.00	5.00%
合计	2,121,678.00	106,083.90	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

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	119,519.30	0.00	13,435.40	0.00	0.00	106,083.90
合计	119,519.30	0.00	13,435.40	0.00	0.00	106,083.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

(5) 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	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

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）	323,965,816.82	319,840,549.12
1 至 2 年	90,702,230.66	111,922,122.69
2 至 3 年	70,374,497.13	40,781,184.21
3 年以上	49,306,642.33	47,640,248.16
3 至 4 年	13,509,758.17	31,800,672.16
4 至 5 年	14,287,593.67	5,103,936.35
5 年以上	21,509,290.49	10,735,639.65
合计	534,349,186.94	520,184,104.18

(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账款	534,349,186.94	100.00%	118,832,627.86	22.24%	415,516,559.08	520,184,104.18	100.00%	106,407,292.25	20.46%	413,776,811.93
其中：										
账龄组合	534,349,186.94	100.00%	118,832,627.86	22.24%	415,516,559.08	520,184,104.18	100.00%	106,407,292.25	20.46%	413,776,811.93
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	534,349,186.94	100.00%	118,832,627.86	22.24%	415,516,559.08	520,184,104.18	100.00%	106,407,292.25	20.46%	413,776,811.93

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	534,349,186.94	118,832,627.86	22.24%
关联方组合	0.00	0.00	0.00%
合计	534,349,186.94	118,832,627.86	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	以本公司控制为关联方组合确认依据

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	
提坏账准备	106,407,292.25	12,425,335.61	0.00	0.00	0.00	118,832,627.86
合计	106,407,292.25	12,425,335.61	0.00	0.00	0.00	118,832,627.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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
第一名	61,228,042.70	19,077,431.80	80,305,474.50	12.25%	14,474,417.55
第二名	319,198.40	33,604,647.60	33,923,846.00	5.17%	1,702,192.30
第三名	31,767,206.84	1,412,124.04	33,179,330.88	5.06%	2,592,647.18
第四名	24,525,778.79	3,066,754.01	27,592,532.80	4.21%	2,060,247.40
第五名	15,269,960.00	5,583,600.00	20,853,560.00	3.18%	5,638,888.01
合计	133,110,186.73	62,744,557.45	195,854,744.18	29.87%	26,468,392.44

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
应收质保金	121,268,984.85	6,063,449.24	115,205,535.61	116,563,973.67	5,828,198.68	110,735,774.99
合计	121,268,984.85	6,063,449.24	115,205,535.61	116,563,973.67	5,828,198.68	110,735,774.99

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
质保金	4,469,760.62	本期收入增加
合计	4,469,760.62	——

(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	121,268,984.85	100.00%	6,063,449.24	5.00%	115,205,535.61	116,563,973.67	100.00%	5,828,198.68	5.00%	110,735,774.99
其中：										
质保金组合	121,268,984.85	100.00%	6,063,449.24	5.00%	115,205,535.61	116,563,973.67	100.00%	5,828,198.68	5.00%	110,735,774.99
合计	121,268,984.85	100.00%	6,063,449.24	5.00%	115,205,535.61	116,563,973.67	100.00%	5,828,198.68	5.00%	110,735,774.99

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金组合	121,268,984.85	6,063,449.24	5.00%
合计	121,268,984.85	6,063,449.24	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	款项性质为质保金

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 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
按单项计提坏账准备	0.00			
按组合计提坏账准备	235,250.56			
合计	235,250.56			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

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
银行承兑汇票	2,104,865.98	2,020,693.45
合计	2,104,865.98	2,020,693.45

(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	2,104,865.98	100.00%	0.00	0.00%	2,104,865.98	2,020,693.45	100.00%	0.00	0.00%	2,020,693.45
其中：										
银行承兑汇票组合	2,104,865.98	100.00%	0.00	0.00%	2,104,865.98	2,020,693.45	100.00%	0.00	0.00%	2,020,693.45
合计	2,104,865.98	100.00%	0.00	0.00%	2,104,865.98	2,020,693.45	100.00%	0.00	0.00%	2,020,693.45

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	2,104,865.98	0.00	0.00%
合计	2,104,865.98	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（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	其他变动	
银行承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
合计	0.00

（5） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,444,346.02	0.00
合计	5,444,346.02	0.00

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收款项融资	2,020,693.45	84,172.53	0	2,104,865.98
项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收款项融资	2,020,693.45	2,104,865.98	0	0

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	2,370,000.00
其他应收款	10,681,101.75	9,120,333.03
合计	10,681,101.75	11,490,333.03

(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
履约保证金	8,732,622.27	9,508,572.75
投标保证金	3,784,557.93	1,889,000.00
押金	290,440.90	287,350.05
其他	878,296.31	1,039,195.42
合计	13,685,917.41	12,724,118.22

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）	8,778,725.67	7,795,708.15

1 至 2 年	2,410,105.21	1,593,193.24
2 至 3 年	826,456.38	879,711.40
3 年以上	1,670,630.15	2,455,505.43
3 至 4 年	482,563.40	1,253,533.88
4 至 5 年	380,800.00	754,606.05
5 年以上	807,266.75	447,365.50
合计	13,685,917.41	12,724,118.22

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	13,685,917.41	100.00%	3,004,815.66	21.96%	10,681,101.75	12,724,118.22	100.00%	3,603,785.19	28.32%	9,120,333.03
其中：										
账龄组合	13,685,917.41	100.00%	3,004,815.66	21.96%	10,681,101.75	12,724,118.22	100.00%	3,603,785.19	28.32%	9,120,333.03
合计	13,685,917.41	100.00%	3,004,815.66	21.96%	10,681,101.75	12,724,118.22	100.00%	3,603,785.19	28.32%	9,120,333.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	13,685,917.41	3,004,815.66	21.96%
合计	13,685,917.41	3,004,815.66	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	以本公司控制为关联方组合确认依据

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	389,785.41	758,494.35	2,455,505.43	3,603,785.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-120,505.26	120,505.26		

——转入第三阶段		-392,437.64	392,437.64	
本期计提	169,656.13	408,687.26	-1,177,312.92	-598,969.53
2026 年 6 月 30 日余额	438,936.28	895,249.23	1,670,630.15	3,004,815.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 27.65%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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	3,603,785.19	-598,969.53				3,004,815.66
合计	3,603,785.19	-598,969.53				3,004,815.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
第一名	投标保证金	1,400,000.00	1 年以内	10.23%	70,000.00
第二名	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.31%	50,000.00
第三名	履约保证金	864,575.00	1 年以内 60 万元，1-2 年 25.52 万元，2-3 年 0.94 万元	6.32%	85,727.50
第四名	履约保证金	730,000.00	1-2 年	5.33%	146,000.00
第五名	履约保证金	610,600.00	2-3 年	4.46%	305,300.00
合计		4,605,175.00		33.65%	657,027.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	3,544,196.49	100.00%	2,628,838.42	100.00%
合计	3,544,196.49		2,628,838.42	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末合计数的比例（%）
第一名	482,000.00	13.60%
第二名	381,167.16	10.75%
第三名	266,700.00	7.52%
第四名	236,627.72	6.68%
第五名	182,843.00	5.16%
合计	1,549,337.88	43.71%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	38,520,259.62	1,280,734.15	37,239,525.47	36,475,706.53	1,940,208.17	34,535,498.36
在产品	34,100,955.90	560,399.48	33,540,556.42	28,097,238.72	1,711,238.20	26,386,000.52
库存商品	9,422,749.99	1,624,669.09	7,798,080.90	9,734,495.00	2,024,648.08	7,709,846.92
合同履约成本	7,422,788.05		7,422,788.05	5,600,984.50	0.00	5,600,984.50
发出商品	99,747,339.58		99,747,339.58	86,698,150.41	0.00	86,698,150.41
合计	189,214,093.14	3,465,802.72	185,748,290.42	166,606,575.16	5,676,094.45	160,930,480.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,940,208.17			659,474.02		1,280,734.15
在产品	1,711,238.20			1,150,838.72		560,399.48
库存商品	2,024,648.08			399,978.99		1,624,669.09
合同履约成本	0.00					
合计	5,676,094.45			2,210,291.73		3,465,802.72

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料、在产品	所生产的产成品估计售价减去估计的加工费用、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	所生产的产成品预计售价波动、实现销售
库存商品	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	预计售价波动、产成品实现销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
售价组合	185,748,290.42	0.00	0.00%	160,930,480.71	0.00	0.00%

呆滞品组合	3,465,802.72	3,465,802.72	100.00%	5,676,094.45	5,676,094.45	100.00%
合计	189,214,093.14	3,465,802.72	1.83%	166,606,575.16	5,676,094.45	3.41%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
售价组合	最近一期有估计售价	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定
呆滞品组合	无法正常使用或正常销售的存货	可变现净值为零

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末数中无资本化利息金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
补偿性资产	0.00	0.00
待抵扣进项税	20,726.60	27,156.29
预缴所得税	0.00	719,347.79
预付待摊费用	0.00	14,937.61
合计	20,726.60	761,441.69

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、长期股权投资

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	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

					资损 益			或利 润		资损		
一、合营企业												
二、联营企业												
1) 天津沃威水务科技有限公司	1,248,978.54				-547.82						1,248,430.72	
2) 泉州市水务水表检验有限公司	21,702,487.26				274,037.39		1,211,106.12				23,187,630.77	
3) 江苏讯智捷能源环保有限公司	246,650.50				-44,705.19						201,945.31	
4) 杭州广山智能科技有限公司	504,134.86		400,000.00		-84,215.17						819,919.69	
5) 江西银科智慧水务科技有限公司	916,397.00				-161,702.32						754,694.68	
6) 盐城市华晟联科智慧科技有限公司	5,636,548.06				1,080,093.92		93,740.69				6,810,382.67	
小计	30,255,196.22		400,000.00		1,062,960.81		1,304,846.81				33,023,003.84	
合计	30,255,196.22		400,000.00		1,062,960.81		1,304,846.81				33,023,003.84	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、其他非流动金融资产

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[预期持有 1 年以上]	134,013.83	149,482.71
合计	134,013.83	149,482.71

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	130,859,216.62	9,603,589.62	0.00	140,462,806.24
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	584,622.44	45,843.00	0.00	630,465.44
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出	584,622.44	45,843.00		630,465.44
4. 期末余额	130,274,594.18	9,557,746.62	0.00	139,832,340.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,644,098.41	1,346,282.44	0.00	16,990,380.85
2. 本期增加金额	2,080,729.44	87,118.03	0.00	2,167,847.47
(1) 计提或摊销	2,080,729.44	87,118.03		2,167,847.47

3. 本期减少金额	32,145.48	327.13	0.00	32,472.61
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转	32,145.48	327.13		32,472.61
出				
固定资产转	32,145.48			32,145.48
出				
无形资产转		327.13		327.13
出				
4. 期末余额	17,692,682.37	1,433,073.34	0.00	19,125,755.71
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				
(2) 其他转				
出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	112,581,911.81	8,124,673.28	0.00	120,706,585.09
2. 期初账面价值	115,215,118.21	8,257,307.18	0.00	123,472,425.39

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	177,976,179.37	183,765,462.43
固定资产清理	0.00	0.00
合计	177,976,179.37	183,765,462.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	180,721,263.02	34,287,016.18	8,096,738.97	18,523,285.86	241,628,304.03
2. 本期增加金额	-1,032,536.84	434,200.70	57,168.13	1,408,588.45	867,420.44
(1) 购置		434,200.70	57,168.13	1,408,588.45	1,899,957.28
(2) 在建工程转入	-1,617,159.28				-1,617,159.28
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	584,622.44				584,622.44
3. 本期减少金额		1,825,164.11	37,349.76	241,203.74	2,103,717.61
(1) 处置或报废		1,825,164.11	37,349.76	241,203.74	2,103,717.61
4. 期末余额	179,688,726.18	32,896,052.77	8,116,557.34	19,690,670.57	240,392,006.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,212,212.74	13,564,985.61	7,363,042.09	12,343,640.99	57,483,881.43
2. 本期增加金额	3,083,190.30	1,495,987.52	154,382.82	1,566,521.22	6,300,081.86
(1) 计提	3,083,190.30	1,495,987.52	154,382.82	1,566,521.22	6,300,081.86
3. 本期减少金额		1,321,023.51	35,482.27	224,383.39	1,580,889.17
(1) 处置或报废		1,321,023.51	35,482.27	224,383.39	1,580,889.17
4. 期末余额	27,295,403.04	13,739,949.62	7,481,942.64	13,685,778.82	62,203,074.12
三、减值准备					
1. 期初余额		375,399.33		3,560.84	378,960.17
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		166,206.80			166,206.80
(1) 处置或报废		166,206.80			166,206.80
4. 期末余额		209,192.53		3,560.84	212,753.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	152,393,323.14	18,944,129.92	634,614.70	6,004,111.61	177,976,179.37
2. 期初账面价值	156,509,050.28	20,346,631.24	733,696.88	6,176,084.03	183,765,462.43

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,664,259.70	3,401,386.58
工程物资	0.00	0.00
合计	1,664,259.70	3,401,386.58

(1) 在建工程情况

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
在建工程	1,664,259.70		1,664,259.70	3,401,386.58		3,401,386.58
工程物资	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	1,664,259.70		1,664,259.70	3,401,386.58		3,401,386.58

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,109,189.58	4,267,728.47			23,376,918.05
2. 本期增加金额	45,843.00				45,843.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	45,843.00				45,843.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,155,032.58	4,267,728.47			23,422,761.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,623,883.19	2,493,062.87			6,116,946.06
2. 本期增加金额	200,370.77	150,615.83			350,986.60
(1) 计提	200,043.64	150,615.83			350,659.47
投资性房地产转入	327.13				327.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,824,253.96	2,643,678.70			6,467,932.66
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00			0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00			0.00
(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	15,330,778.62	1,624,049.77			16,954,828.39
2. 期初账面价值	15,485,306.39	1,774,665.60			17,259,971.99

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 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波山科电子科技有限公司	16,808.14					16,808.14
全心泉意（杭州）科技有限公司	39,804.67					39,804.67
杭州山海链智能科技有限公司	853,706.66					853,706.66
合计	910,319.47					910,319.47

18、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
装修费及其他	17,708,028.92	2,504,305.29	1,837,724.91		18,374,609.30
合计	17,708,028.92	2,504,305.29	1,837,724.91		18,374,609.30

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	126,803,293.58	18,943,451.99	115,607,215.82	17,309,144.69

内部交易未实现利润	11,376,845.85	1,571,439.13	13,399,893.79	1,848,429.78
可抵扣亏损	25,628,115.53	3,844,217.33	18,731,456.19	2,809,718.43
其他非流动金融资产的公允价值变动(减少)	840,986.17	123,827.59	825,517.29	123,827.59
合计	164,649,241.13	24,482,936.04	148,564,083.09	22,091,120.49

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的公允价值变动(增加)	0.00	0.00	36,250.00	5,437.50
固定资产加速折旧	4,111,379.97	616,707.00	4,851,395.67	727,709.35
合计	4,111,379.97	616,707.00	4,887,645.67	733,146.85

(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	616,707.00	23,866,229.04	733,146.85	21,357,973.64
递延所得税负债	616,707.00	0.00	733,146.85	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,963,411.19	6,406,634.22
可抵扣亏损	17,227,511.60	14,935,100.48
合计	22,190,922.79	21,341,734.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,166,228.64	1,166,228.64	-
2027	2,244,415.27	3,719,558.85	-
2028	1,916,832.24	1,916,832.24	-
2029	3,434,929.70	3,434,929.70	-
2030	4,697,551.05	4,697,551.05	-

合计	13,459,956.90	14,935,100.48	
----	---------------	---------------	--

其他说明

20、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
预付工程设备款	1,663,140.00	0.00	1,663,140.00	435,089.14	0.00	435,089.14
合计	1,663,140.00	0.00	1,663,140.00	435,089.14	0.00	435,089.14

补偿性资产相关信息

其他说明：

21、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	1.17	1.17	质押	开立银行承兑汇票	1.17	1.17	质押	开立银行承兑汇票
应收票据					0.00	0.00		
存货					0.00	0.00		
固定资产					0.00	0.00		
无形资产					0.00	0.00		
货币资金	7,864,323.65	7,864,323.65	质押	开立履约保函、质量保函、投标保函及预付款保函等	5,659,442.57	5,659,442.57	质押	开立履约保函及质量保函
合计	7,864,324.82	7,864,324.82			5,659,443.74	5,659,443.74		

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,000,000.00	
信用借款	0.00	0.00
合计	85,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

报告期末质押借款 8500 万：系向中国工商银行股份有限公司余杭支行取得贷款，由本公司提供知识产权质押，期限一年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,395,085.37	82,905,890.43
合计	82,395,085.37	82,905,890.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无到期未付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款余额	156,957,515.42	170,527,913.38
合计	156,957,515.42	170,527,913.38

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	12,885,361.30	14,051,805.93
合计	12,885,361.30	14,051,805.93

(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
押金保证金	12,064,309.67	12,747,601.19
应付费用款	5,548.79	559,421.52
其他	815,502.84	744,783.22
合计	12,885,361.30	14,051,805.93

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,496,823.69	3,830,911.09
1-2 年	967,399.42	948,010.13
合计	3,464,223.11	4,778,921.22

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,972,516.42	18,333,287.03
1-2 年	4,031,217.11	4,100,377.28
合计	26,003,733.53	22,433,664.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、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	21,524,577.73	44,164,470.61	58,875,146.56	6,813,901.78
二、离职后福利-设定提存计划	534,750.16	3,977,107.36	3,876,143.03	635,714.49
三、辞退福利	1,189,149.08	446,243.00	1,635,392.08	
合计	23,248,476.97	48,587,820.97	64,386,681.67	7,449,616.27

(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	21,085,273.37	38,523,224.32	53,414,151.61	6,194,346.08
2、职工福利费	0.00	586,236.99	586,236.99	0.00
3、社会保险费	321,939.29	2,359,671.75	2,298,818.88	382,792.16
其中：医疗保险费	311,259.24	2,278,576.11	2,219,695.94	370,139.41

工伤保险费	10,680.05	81,095.64	79,122.94	12,652.75
4、住房公积金	14,218.00	2,406,403.60	2,408,504.60	12,117.00
5、工会经费和职工教育经费	103,147.07	288,933.95	167,434.48	224,646.54
合计	21,524,577.73	44,164,470.61	58,875,146.56	6,813,901.78

(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	518,556.17	3,855,960.58	3,758,055.77	616,460.98
2、失业保险费	16,193.99	121,146.78	118,087.26	19,253.51
合计	534,750.16	3,977,107.36	3,876,143.03	635,714.49

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,062,203.22	8,508,735.10
消费税	0.00	0.00
企业所得税	48,002.14	29,754.34
个人所得税	269,029.35	319,629.20
城市维护建设税	148,056.67	552,087.56
房产税	234,522.13	1,277,908.58
印花税	123,725.66	130,926.21
土地使用税	89,061.63	218,523.50
教育费附加	70,614.49	243,016.16
地方教育附加	47,092.52	162,010.78
残保金	192,995.71	115,694.36
合计	3,285,303.52	11,558,285.79

其他说明

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,295,239.21	2,838,616.45
合计	3,295,239.21	2,838,616.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

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	140,219,804.00			55,626,430.00		55,626,430.00	195,846,234.00

其他说明：

公司 2025 年年度股东会审议通过《关于公司 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以股权登记日的总股本为基数（扣除回购账户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本增加至 195,846,234 股。

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）	467,880,053.70		55,626,430.00	412,253,623.70
合计	467,880,053.70		55,626,430.00	412,253,623.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积(股本溢价)本年减少 55,626,430 元，主要系公司 2025 年年度股东会审议通过《关于公司 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以股权登记日的总股本为基数（扣除回购账户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。按照此议案转增股本 55,626,430 元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份	22,201,748.85	0.00	0.00	22,201,748.85
合计	22,201,748.85			22,201,748.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	43,784,222.90	269,223.54	0.00	44,053,446.44
合计	43,784,222.90	269,223.54		44,053,446.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年半年度，根据公司章程规定按本期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 269,223.54 元。

35、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	342,133,662.87	356,381,308.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	342,133,662.87	356,381,308.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,900,106.02	21,413,117.88
减：提取法定盈余公积	269,223.54	1,383,486.57
应付普通股股利	6,953,303.80	29,799,873.60
期末未分配利润	342,811,241.55	346,611,066.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

36、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	227,260,828.06	153,162,754.00	224,829,032.58	135,312,144.26
其他业务	10,599,895.14	3,434,416.40	11,257,399.84	4,070,922.63
合计	237,860,723.20	156,597,170.40	236,086,432.42	139,383,066.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					237,860,723.20	156,597,170.40	237,860,723.20	156,597,170.40

其中：								
智能远传水表及计量传感器					184,308,469.66	128,133,070.51	184,308,469.66	128,133,070.51
智慧水务管网设备					19,487,330.90	9,926,634.98	19,487,330.90	9,926,634.98
智慧水务（水利）软件及系统					3,143,213.27	2,381,633.18	3,143,213.27	2,381,633.18
其 他					20,321,814.23	12,721,415.33	20,321,814.23	12,721,415.33
其他业务收入					10,599,895.14	3,434,416.40	10,599,895.14	3,434,416.40
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					237,860,723.20	156,597,170.40	237,860,723.20	156,597,170.40

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

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 434,309,020.78 元，其中，434,309,020.78 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	560,045.36	453,745.62
教育费附加	273,601.50	197,246.47
资源税		0.00
房产税	854,412.95	1,041,611.56
土地使用税	88,552.50	109,264.30
车船使用税		300.00
印花税	266,112.41	170,341.43
地方教育附加	182,401.00	131,497.65
合计	2,225,125.72	2,104,007.03

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,401,885.87	10,134,614.85
办公费	1,052,584.47	1,332,531.23
折旧摊销费	4,209,115.64	4,513,136.85
交通差旅费	384,092.93	530,473.93
其 他	2,177,084.76	1,635,879.81
合计	17,224,763.67	18,146,636.67

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,586,146.17	11,041,215.40
市场推广费	11,791,109.03	22,499,435.18
交通差旅费	3,975,736.76	4,921,404.89
其 他	981,795.23	727,263.74
合计	29,334,787.19	39,189,319.21

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,601,969.35	18,795,636.60
直接材料	2,888,740.17	1,260,793.29
实验设计费	625,977.63	302,650.19
会务及差旅费	299,019.97	393,387.03
折旧与摊销	770,125.44	696,501.26
委托外部研发	228,301.89	458,679.25
知识产权费	132,301.91	182,589.49
其他费用	304,864.41	563,212.77
合计	22,851,300.77	22,653,449.88

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	394,066.04	21,736.33
减：利息收入	274,147.29	411,555.52
手续费支出	89,735.95	86,515.63
合计	209,674.70	-303,303.56

其他说明

42、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
增值税退税	5,962,809.32	5,652,441.58
与收益相关的政府补助	222,218.00	3,167,850.00
增值税加计抵减	396,446.52	25,707.61
个税手续费返还	84,933.53	60,333.15

43、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	49,750.00	64,222.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他非流动金融资产	-15,468.88	-70,732.03
合计	34,281.12	-6,509.82

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,062,960.81	314,383.94
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	363,929.38	168,719.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
债务重组收益	0.00	0.00
合计	1,426,890.19	483,103.08

其他说明

45、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	13,435.40	-132,975.30
应收账款坏账损失	-12,425,335.61	-3,398,147.86
其他应收款坏账损失	598,969.53	1,295,931.27
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合计	-11,812,930.68	-2,235,191.89

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-227,891.56	
十一、合同资产减值损失	-235,250.56	-325,892.32
合计	-463,142.12	-325,892.32

其他说明：

47、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	44,092.79	-53,285.03

48、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
其他	27,491.89	137,978.00	
合计	27,491.89	137,978.00	

其他说明：

49、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	0.00	25,000.00	
资产报废、毁损损失	1,212.68	290.16	
其他	0.00	24.73	
合计	1,212.68	25,314.89	

其他说明：

50、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	84,488.84	1,034,789.02
递延所得税费用	-2,508,255.40	-155,191.75
合计	-2,423,766.56	879,597.27

（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	5,339,778.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	800,966.79
子公司适用不同税率的影响	271,504.12
非应税收入的影响	-600,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,822.88

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	339.91
研发费用等加计扣除	-3,007,400.26
所得税费用	-2,423,766.56

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注

52、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
政府补助收入	222,218.00	3,167,850.00
收回银行保函保证金及质押存单	795,153.70	1,058,246.43
收到非关联方往来款	163,882.21	169,652.60
其他	708,017.03	1,697,941.11
合计	1,889,270.94	6,093,690.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
期间费用付现支出	32,461,905.96	47,007,143.42
保函保证金及质押存单	3,000,034.78	1,937,001.43
支付非关联方往来款	341,600.00	1,296,312.36
合计	35,803,540.74	50,240,457.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
赎回银行理财产品款	510,000,000.00	69,000,000.00
收到理财收益	446,130.14	286,566.35
合计	510,446,130.14	69,286,566.35

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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
购买银行理财产品款	560,000,000.00	54,000,000.00
合计	560,000,000.00	54,000,000.00

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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收回银行承兑汇票保证金	0.00	22,882.70
合计	0.00	22,882.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付银行承兑汇票保证金		0.00
支付证券交易平台押金及手续费	50,772.04	0.00
合计	50,772.04	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

53、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	7,763,545.19	20,914,878.50
加：资产减值准备	12,276,072.80	2,561,084.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,470,710.03	8,599,656.71

使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	350,986.60	314,063.57
长期待摊费用摊销	1,837,724.91	1,291,293.54
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）	-44,092.79	53,285.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,211.92	155.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-34,281.12	6,509.82
财务费用（收益以“－”号填列）	394,066.04	21,443.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,426,890.19	-483,103.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,508,255.40	-155,191.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,607,517.98	2,088,888.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,050,051.50	14,555,426.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,488,396.77	-71,659,017.26
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-52,065,168.26	-21,890,627.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,191,902.79	105,829,376.98
减：现金的期初余额	164,964,249.87	158,458,598.94
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-29,772,347.08	-52,629,221.96

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	135,191,902.79	164,964,249.87
其中：库存现金	104,861.15	52,898.17
可随时用于支付的银行存款	135,060,348.06	164,849,485.99
可随时用于支付的其他货币资金	26,693.58	61,865.71
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	135,191,902.79	164,964,249.87

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 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
银行保函保证金	7,864,323.65	5,024,584.29	开立履约保函、质量保函、投标保函及预付款等
银行承兑汇票保证金	1.17	0.00	开立银行承兑汇票
合计	7,864,324.82	5,024,584.29	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、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

项目	本期数（元）
短期租赁费用	1,188,284.64

2、与租赁相关的总现金流出

项目	本期数（元）
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,230,052.03

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	7,974,275.13	
合计	7,974,275.13	

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	14,297,369.65	13,512,441.42
第二年	8,466,559.63	6,624,327.39
第三年	2,412,577.22	2,865,456.22
第四年	96,564.60	480,001.16
第五年	602.91	
五年后未折现租赁收款额总额	25,273,674.01	23,482,226.19

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,601,969.35	18,795,636.60
直接材料	2,888,740.17	1,260,793.29
实验设计费	625,977.63	302,650.19
会务及差旅费	299,019.97	393,387.03
折旧与摊销	770,125.44	696,501.26
委托外部研发	228,301.89	458,679.25
知识产权费	132,301.91	182,589.49
其他费用	304,864.41	563,212.77
合计	22,851,300.77	22,653,449.88
其中：费用化研发支出	22,851,300.77	22,653,449.88

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

十、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	
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	500,000.00	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00%	0.00%	设立
宁波山科电子科技有限公司	2,000,000.00	宁波市	宁波市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
杭州山科电子科技有限公司	100,000.00	杭州市	杭州市	制造业	100.00%	0.00%	设立
杭州山科园区管理有限公司	2,000,000.00	杭州市	杭州市	物业管理	100.00%	0.00%	设立
杭州山海链智能科技有限公司	5,000,000.00	杭州市	杭州市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
全心泉意（杭州）科技有限公司	5,000,000.00	杭州市	杭州市	服务业	67.58%	18.31%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津沃威水务科技有限公司	天津市	天津市	制造业	24.00%		权益法核算
泉州市水务水表检验有限公司	泉州市	泉州市	制造业	15.00%		权益法核算
江苏讯智捷能源环保有限公司	宜兴市	宜兴市	制造业	10.00%		权益法核算
杭州广山智能科技有限公司	杭州市	杭州市	研究和试验发展	40.00%		权益法核算
江西银科智慧水务科技有限公司	新余市	新余市	软件和信息技术	30.00%		权益法核算
盐城市华晟联科智慧科技有限公司	盐城市	盐城市	制造业	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司总经理、董事季永聪为泉州市水务水表检验有限公司现任董事，对泉州市水务水表检验有限公司具有重大影响。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

3、其他

十一、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	6,185,027.32	8,820,291.58

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

1. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	8,500.00				8,500.00
应付票据	8,239.51				8,239.51
应付账款	15,695.75				15,695.75
其他应付款	1,288.54				1,288.54
金融负债和或有负债合计	33,723.80				33,723.80

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	8,290.59	-	-	-	8,290.59
应付账款	17,052.79	-	-	-	17,052.79
其他应付款	1,405.18	-	-	-	1,405.18
金融负债和或有负债合计	26,748.56	-	-	-	26,748.56

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

1. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 28.14%(2025 年 12 月 31 日：25.49%)。

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
票据背书	应收款项融资	5,444,346.02	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		5,444,346.02		

（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	票据背书	5,444,346.02	0.00
合计		5,444,346.02	0.00

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		80,027,000.00		80,027,000.00
（4）银行理财产品		80,027,000.00		80,027,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		82,131,865.98	134,013.83	82,265,879.81
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

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

对于公司持有的应收款项融资，由于其剩余期限较短，且预期以背书方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

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

不对于不在活跃市场上交易的权益工具投资杭州杜科供水设备有限公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，其资产负债表主要由评估增减值变动较小的流动资产和流动负债构成，并无房屋、土地、专利等评估增减值变动较大的资产，为简化核算，直接采用资产负债表日公司享有的净资产份额作为公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)	公司大股东钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲为其执行事务合伙人
杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)	公司大股东钱炳炯、季永聪、岑腾云、王雪洲为其执行事务合伙人
慈溪市建冲水表配件有限公司	宁波山科电子科技有限公司总经理冯文张配偶张建冲控制的企业
泉州市水务水表检验有限公司	公司现持有泉州水表检验 15%的股权，公司总经理、董事季永聪先生为泉州水表检验现任董事；
盐城市华晟联科智慧科技有限公司	公司现持有盐城市华晟联科 49%的股权，公司高管周琴女士为盐城市华晟联科现任董事；

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
慈溪市建冲水表配件有限公司	采购货物	4,416,012.95	15,000,000.00	否	907,387.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泉州市水务水表检验有限公司	销售货物	9,911,849.16	12,652,636.04
盐城市华晟联科智慧科技有限公司	销售货物	6,794,208.85	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州郁丰堂医学科技有限公司	办公租房	0.00	25,582.70

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		用（如适用）		用）							
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

公司股东之一杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)与公司签订房屋租赁合同，租赁位于杭州市余杭区瓶窑镇蒿山头 47 号山科智能园 B 座 6 楼 601 室房屋，租赁期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。由于杭州晟捷投资管理合伙企业(有限合伙)租赁该房屋实际用于工商注册地址，未实际占用，双方约定租赁期内免租金。公司股东之一杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)与公司签订房屋租赁合同，租赁位于杭州市余杭区瓶窑镇蒿山头 47 号山科智能园 B 座 6 楼 602 室房屋，租赁期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。由于杭州晟盈投资管理合伙企业(有限合伙)租赁该房屋实际用于工商注册地址，未实际占用，双方约定租赁期内免租金。

（4）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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	11.00	15.00
在本公司领取报酬人数	11.00	15.00
报酬总额(元)	1,380,529.24	1,539,727.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泉州市水务水表检验有限公司	29,262,247.34	1,463,112.37	26,317,093.42	1,315,854.67
应收账款	盐城市华晟联科智慧科技有限公司	10,223,125.00	511,156.25	5,777,240.00	288,862.00
其他应收款	泉州市水务水表检验有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
其他应收款	盐城市华晟联科智慧科技有限公司	102,576.00	5,128.80	100,000.00	5,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	慈溪市建冲水表配件有限公司	2,509,970.35	1,445,342.87
其他应付款	慈溪市建冲水表配件有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	泉州市水务水表检验有限公司	70,482.50	70,482.50

7、关联方承诺

8、其他

合同资产		
关联方名称	账面余额（元）	减值准备（元）
泉州市水务水表检验有限公司	437,163.34	21,858.17
盐城市华晟联科智慧科技有限公司	1,515.00	75.75

十五、股份支付

1、股份支付的修改、终止情况

2、其他

十六、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

1.

1. 其他重大财务承诺事项

2. 合并范围内公司之间无财产抵押。

3. 知识产权质押情况如下：

4. 截至 2026 年 6 月 30 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况(单位：万元)

担保单位	开立银行	保函类别	保函金额（万元）	到期日
杭州山科智能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行	履约保函	30.11	2026 年 9 月 1 日至 2027 年 12 月 29 日
		质量保函	7.20	2029 年 1 月 1 日
		投标保函	0.00	
	招商银行股份有限公司杭州高新支行	履约保函	518.74	2026 年 7 月 1 日至 2034 年 12 月 1 日
		质量保函	108.84	2028 年 5 月 10 日至 2032 年 5 月 18 日
		投标保函	9.08	2026 年 7 月 1 日
		预付款保函	112.47	2026 年 8 月 1 日至 2027 年 6 月 1 日
	合计		786.43	

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 401.19 万元，到期日为 2026 年 7 月 10 日至 2026 年 12 月 26 日。

（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。

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、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）	315,100,975.98	317,562,428.52
1 至 2 年	92,125,435.37	111,685,642.50
2 至 3 年	70,251,805.85	40,484,470.68
3 年以上	48,981,257.69	47,595,129.36
3 至 4 年	13,229,492.33	31,800,672.16
4 至 5 年	14,242,474.87	5,058,817.55
5 年以上	21,509,290.49	10,735,639.65
合计	526,459,474.89	517,327,671.06

(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	526,459,474.89	100.00%	117,944,450.34	22.40%	408,515,024.55	517,327,671.06	100.00%	105,830,635.11	20.46%	411,497,035.95

的应收 账款										
其 中：										
账龄组 合	524,427 ,253.89	99.61%	117,944 ,450.34	22.49%	406,482 ,803.55	513,592 ,420.80	99.28%	105,830 ,635.11	20.61%	407,761 ,785.69
关联方 组合	2,032,2 21.00	0.39%	0.00		2,032,2 21.00	3,735,2 50.26	0.72%			3,735,2 50.26
合计	526,459 ,474.89	100.00%	117,944 ,450.34	22.40%	408,515 ,024.55	517,327 ,671.06	100.00%	105,830 ,635.11	20.46%	411,497 ,035.95

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	524,427,253.89	117,944,450.34	22.49%
关联方组合	2,032,221.00	0.00	0.00%
合计	526,459,474.89	117,944,450.34	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	以本公司控制为关联方组合确认依据

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	
提坏账准备	105,830,635.11	12,113,815.23				117,944,450.34
合计	105,830,635.11	12,113,815.23				117,944,450.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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
第一名	61,228,042.70	19,077,431.80	80,305,474.50	12.40%	14,474,417.55
第二名	319,198.40	33,604,647.60	33,923,846.00	5.24%	1,702,192.30
第三名	31,767,206.84	1,412,124.04	33,179,330.88	5.12%	2,592,647.18
第四名	24,525,778.79	3,066,754.01	27,592,532.80	4.26%	2,060,247.40
第五名	15,269,960.00	5,583,600.00	20,853,560.00	3.22%	5,638,888.01
合计	133,110,186.73	62,744,557.45	195,854,744.18	30.24%	26,468,392.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	4,000,000.00	22,370,000.00
其他应收款	10,538,495.91	9,150,106.83
合计	14,538,495.91	31,520,106.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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：										
其中：										

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	0.00	15,000,000.00
宁波山科电子科技有限公司	4,000,000.00	5,000,000.00
哈尔滨跃渊环保智能装备有限责任公司	0.00	2,370,000.00
合计	4,000,000.00	22,370,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
往来款	95,482.86	59,031.35
履约保证金	8,732,622.27	9,418,267.95
投标保证金	3,784,557.93	1,889,000.00
押金	140,039.65	136,948.80
其他	607,275.42	988,398.00
合计	13,359,978.13	12,491,646.10

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）	8,595,812.82	7,823,942.08
1 至 2 年	2,438,302.03	1,593,193.24
2 至 3 年	825,634.38	879,711.40
3 年以上	1,500,228.90	2,194,799.38
3 至 4 年	462,563.40	1,233,533.88
4 至 5 年	380,800.00	513,900.00
5 年以上	656,865.50	447,365.50
合计	13,359,978.13	12,491,646.10

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	13,359,978.13	100.00%	2,821,482.22	21.12%	10,538,495.91	12,491,646.10	100.00%	3,341,539.27	26.75%	9,150,106.83
其中：										
账龄组合	13,264,495.27	99.29%	2,821,482.22	21.27%	10,443,013.05	12,432,614.75	99.53%	3,341,539.27	26.88%	9,091,075.48
关联方组合	95,482.86	0.71%	0.00	0.00%	95,482.86	59,031.35	0.47%	0.00	0.00%	59,031.35
合计	13,359,978.13	100.00%	2,821,482.22	21.12%	10,538,495.91	12,491,646.10	100.00%	3,341,539.27	26.75%	9,150,106.83

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	13,264,495.27	2,821,482.22	21.27%
关联方组合	95,482.86	0.00	0.00%
合计	13,359,978.13	2,821,482.22	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	以本公司控制为关联方组合确认依据

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	388,245.54	758,494.35	2,194,799.38	3,341,539.27
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-120,505.26	120,505.26		
——转入第三阶段		-392,437.64	392,437.64	
本期计提	158,689.81	408,261.26	-1,087,008.12	-520,057.05
2026 年 6 月 30 日余额	426,430.09	894,823.23	1,500,228.90	2,821,482.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 27.42%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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	3,341,539.27	-520,057.05				2,821,482.22

账准备						
合计	3,341,539.27	-520,057.05				2,821,482.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
第一名	投标保证金	1,400,000.00	1 年以内	10.48%	70,000.00
第二名	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.49%	50,000.00
第三名	履约保证金	864,575.00	1 年以内 60 万元，1-2 年 25.52 万元，2-3 年 0.94 万元	6.47%	85,727.50
第四名	履约保证金	730,000.00	1-2 年	5.46%	146,000.00
第五名	履约保证金	610,600.00	2-3 年	4.57%	305,300.00
合计		4,605,175.00		34.47%	657,027.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	229,897,772.15		229,897,772.15	229,897,772.15	0.00	229,897,772.15
对联营、合营企业投资	33,023,003.84		33,023,003.84	30,729,950.66	0.00	30,729,950.66
合计	262,920,775.99		262,920,775.99	260,627,722.81		260,627,722.81

(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		
嘉兴市山科电子技术开发有限公司	500,000.00						500,000.00	0.00
宁波山科电子科技有限公司	2,309,190.00						2,309,190.00	0.00
杭州山科电子科技有限公司	220,000,000.00						220,000,000.00	0.00
杭州山科园区管理有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	0.00
杭州山海链智能科技有限公司	1,908,236.52						1,908,236.52	0.00
全心泉意（杭州）科技有限公司	3,180,345.63						3,180,345.63	0.00
合计	229,897,772.15	0.00					229,897,772.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
1)天津沃威水务科	1,248,978.54	0.00		0.00	-547.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,430.72	0.00

技有 限公 司												
2) 泉 州市 水务 水表 检验 有限 公司	21,85 4,429 .95	0.00		0.00	1,333 ,200. 82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,18 7,630 .77	0.00
3) 江 苏讯 智捷 能源 环保 有限 公司	246,6 50.50	0.00		0.00	- 44,70 5.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201,9 45.31	0.00
4) 杭 州广 山智 能科 技有 限公 司	504,1 34.86	0.00	400,0 00.00	0.00	- 84,21 5.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	819,9 19.69	0.00
5) 江 西银 科智 慧水 务科 技有 限公 司	916,3 97.00	0.00		0.00	- 161,7 02.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	754,6 94.68	0.00
6) 盐 城市 华晟 联科 智慧 科技 有限 公司	5,959 ,359. 81	0.00		0.00	851,0 22.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,810 ,382. 67	0.00
小计	30,72 9,950 .66	0.00	400,0 00.00	0.00	1,893 ,053. 18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,02 3,003 .84	0.00
合计	30,72 9,950 .66	0.00	400,0 00.00		1,893 ,053. 18						33,02 3,003 .84	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	227,422,210.04	174,308,734.61	224,336,587.26	151,591,455.91
其他业务	4,603,337.03	2,603,781.29	4,934,503.03	2,541,907.77
合计	232,025,547.07	176,912,515.90	229,271,090.29	154,133,363.68

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智能远传水表及计量传感器					185,835,713.52	149,701,370.03	185,835,713.52	149,701,370.03
智慧水务管网设备					19,487,330.90	10,427,954.77	19,487,330.90	10,427,954.77
智慧水务（水利）软件及系统					3,143,213.27	2,381,633.18	3,143,213.27	2,381,633.18
其 他					18,955,952.35	11,797,776.63	18,955,952.35	11,797,776.63
其他业务收入					4,603,337.03	2,603,781.29	4,603,337.03	2,603,781.29
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中：								
合计					232,025,547.07	176,912,515.90	232,025,547.07	176,912,515.90

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

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 434,309,020.78 元，其中，434,309,020.78 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,893,053.18	314,383.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	363,929.38	168,719.14
合计	6,256,982.56	483,103.08

6、其他

二十、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	42,880.87	
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	191,018.00	政府补助

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)		
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	34,281.12	公允价值变动收益
委托他人投资或管理资产的损益	363,929.38	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,491.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,933.53	个税手续费
减：所得税影响额	101,809.90	
少数股东权益影响额（税后）	183.23	
合计	642,540.90	—

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

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的政府补助	5,994,009.32	增值税退税

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	0.81%	0.0403	0.0403
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.0371	0.0371

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

☐适用 ☒不适用

4、其他