

诚邦生态环境股份有限公司
关于上海证券交易所对公司业绩预告事项
监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

诚邦生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所下发的《关于诚邦生态环境股份有限公司业绩预告事项的监管工作函》（上证公函【2025】0113号，以下简称“监管工作函”），公司管理层高度重视，积极组织相关部门并会同年报审计机构立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）就有关事项进行认真分析核查，现将相关内容回复如下：

问题一、公告显示，公司前三季度营业收入为13,750万元，同比下降59.80%，四季度单季度营业收入预计达22,250万元，同比增加109.25%，环比增长456.25%，环比增速较上年同期增加467个百分点。请公司补充披露：

（1）分业务类别列示2024年全年及第四季度的营业收入具体构成、对应金额、同环比变动、收入确认政策及变化、毛利率及同比变化、回款情况等，并结合公司所处行业变化和同行业可比公司情况等，说明公司第四季度营业收入大幅增长的原因及合理性，以及收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；（2）分业务类别列示2023-2024年全年及第四季度的前十大客户及供应商情况，包括但不限于名称及关联关系、交易背景、交易金额、收入确认时点及依据、所在地、成立时间、合作年限、合同签订及执行情况、应收应付情况、期末及期后回付款情况等，并说明公司、控股股东、实际控制人、上述供应商和客户之间是否存在关联关系及其他资金或业务往来，如是，说明具体情况。

公司回复：

（1）分业务类别列示 2024 年全年及第四季度的营业收入具体构成、对应金额、同环比变动、收入确认政策及变化、毛利率及同比变化、回款情况等，并结合公司所处行业变化和同行业可比公司情况等，说明公司第四季度营业收入大幅增长的原因及合理性，以及收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；

一、2024 年年度及第四季度预计营业收入相关情况

2024 年度公司的营业收入主要由生态环境建设相关的施工、养护及运维收入、半导体存储产品相关的销售收入构成，其中半导体存储产品相关的销售收入来源于 2024 年 10 月开始并表的东莞市芯存电子科技有限公司（现已更名为东莞市芯存诚邦科技有限公司，以下简称“芯存电子”）。

单位：万元

业务类型	年度营业收入情况			年度毛利率情况			2024 年度	
	2024 年度	2023 年度	同比	2024 年度	2023 年度	同比	回款金额	期末应收款项 账面余额
环境建设	20,283.41	38,995.91	-47.99%	3.86%	2.54%	51.92%	36,786.33	46,984.80
设计	1,798.51	1,850.94	-2.83%	10.00%	-20.98%	147.68%	2,063.56	-
运维	3,306.93	3,694.30	-10.49%	19.44%	23.25%	-16.41%	4,142.39	3,932.06
其他	148.79	294.80	-49.53%	85.23%	92.54%	-7.91%	3,654.93	1,212.85
小计	25,537.64	44,835.94	-43.04%	6.79%	3.87%	75.37%	46,647.21	52,129.71
存储产品 相关-销售	11,641.51	-	-	2.54%	-	-	8,427.54	10,320.71
存储产品 相关-加工	586.95	-	-	8.04%	-	-	660.19	620.16
小计	12,228.46	-	-	2.80%	-	-	9,087.73	10,940.87
合计	37,766.10	44,835.94	-15.77%	5.50%	3.87%	42.03%	55,734.94	63,070.58

续：

业务类型	第 4 季度营业收入情况					第 4 季度毛利率情况			2024 年第 4 季度 回款金额
	2024 年 第 4 季度	2023 年 第 4 季度	同比	2024 年 第 3 季 度	环比	2024 年 第 4 季 度	2023 年 第 4 季 度	同比	
环境建设	10,607.26	8,700.39	21.92%	2,778.33	281.79%	7.10%	-14.24%	149.85%	6,042.58
设计	611.28	698.19	-12.45%	402.17	52.00%	60.90%	69.89%	-12.87%	527.10
运维	544.42	1,255.19	-56.63%	742.88	-26.71%	2.09%	8.36%	-74.99%	710.61
其他	23.94	-20.39	217.41%	76.99	-68.91%	54.09%	-207.80%	126.03%	733.86
小计	11,786.89	10,633.39	10.85%	4,000.38	194.64%	9.75%	-6.48%	250.63%	8,014.15
存储产品 相关-销售	11,641.51	-	-	-	-	2.54%	-	-	8,427.54

存储产品 相关-加工	586.95	-	-	-	-	8.04%	-	-	660.19
小计	12,228.46	-	-	-	-	2.80%	-	-	9,087.73
合计	24,015.35	10,633.39	125.85%	4,000.38	500.33%	6.21%	-6.48%	195.95%	17,101.88

注：表格明细与小计、合计存在尾差是由于四舍五入导致（下同）。

公司前三季度营业收入为 13,750 万元，同比下降 59.80%，四季度单季度营业收入预计达 22,250 万元，同比增加 109.25%，环比增长 456.25%。四季度营业收入大幅增长主要系年内投资控股芯存电子，并表新增半导体存储产品业务收入 12,228.46 万元。剔除新增的存储产品相关收入后，公司四季度环境建设相关业务营业收入同比增长 10.85%，环比增长 194.64%。

二、公司所处行业变化和同行业可比公司情况

1、环境建设行业

近年来，环境建设行业受到国内经济增速放缓、行业周期性波动及市场供需变化等诸多因素影响，市场竞争日趋激烈，尤其是中小企业面临较大经营压力。地方政府受房地产行业下行等因素影响，地方财政资金紧张，加之国家加强了对地方政府债务的清查和整顿，部分地方政府减少了市政园林相关建设投资，致使客户支付能力下降，结算进度放缓，行业收益下行。

公司主要业务是以市政园林工程为主的环境建设业务，公司将六家已披露 2024 年业绩预告的园林工程类上市公司作为可比上市公司。公司与同行业可比上市公司营业收入变动幅度对比如下：

单位：万元

序号	证券代码	证券简称	年度营业收入			
			2024 年度预告	2024 年度预告 中位数	2023 年度 (审定)	同比
1	002310.SZ	*ST 东园	69,000---90,000	79,500.00	56,915.90	39.68%
2	603007.SH	ST 花王	7,840---11,662	9,751.00	15,926.43	-38.77%
3	002431.SZ	棕榈股份	280,000---350,000	315,000.00	405,115.37	-22.24%
4	603955.SH	大千生态	10,000---13,000	11,500.00	12,775.52	-9.98%
5	300536.SZ	*ST 农尚	14,800---20,600	17,700.00	7,142.74	147.80%
6	603388.SH	ST 元成	11,000---15,000	13,000.00	27,408.63	-52.57%
可比公司平均值			65,440---83,400	74,408.50	87,547.43	-15.01%
诚邦股份（建造业务）				25,537.64	44,835.94	-43.04%

续：

序号	证券代码	证券简称	季度营业收入				
			2024 年第 4 季度（预告中位数）	2023 年第 4 季度	同比	2024 年第 3 季度	环比
1	002310.SZ	*ST 东园	11,046.90	-119,029.08	109%	10,302.50	7%
2	603007.SH	ST 花王	2,786.89	4,535.19	-39%	3,106.30	-10%
3	002431.SZ	棕榈股份	77,784.77	54,089.29	44%	79,118.70	-2%
4	603955.SH	大千生态	4,176.28	3,522.59	19%	2,310.97	81%
5	300536.SZ	*ST 农尚	7,084.51	-966.92	833%	668.24	960%
6	603388.SH	ST 元成	2,761.48	-909.36	404%	4,447.00	-38%
可比公司平均值			17,606.81	-9,793.05	280%	16,658.95	6%
诚邦股份（建造业务）			11,786.89	10,633.39	10.85%	4,000.38	194.64%

从同行业公司公告情况看，同行业可比公司 2024 年度营业收入整体呈现同比下滑态势，公司 2024 年营业收入变动基本与同行业相符。同行业可比公司 2024 年 4 季度营业收入同比有一定增长，公司 2024 年 4 季度营业收入同比增长 10.85%，变动不大，变动趋势与同行业相符。同行业可比公司 2024 年 4 季度营业收入均值环比略有增长，公司 2024 年 4 季度营业收入环比增长明显高于可比公司均值，主要是因为建造业务的实施受每一个合同的签订时间、合同工期以及实施过程甲方场地移交等因素的影响，公司三、四季度新签订单在四季度施工产生较多收入，及受建造合同客户施工场地移交滞后致使部分工程延后到四季度实施所致。

2、半导体存储产品行业

2024 年全球通胀缓解，经济复苏预期增强，消费电子市场回暖，各国政府推动数字基建，智能设备爆发，以及东南亚等新兴市场智能产品普及率提升，带动半导体存储需求增长，叠加存储技术升级刺激用户升级需求，以及 2023 年度行业去库存完成，2024 年补库需求拉动订单增长，致使 2024 年半导体存储行业销售大幅增长。

芯存电子主要业务为存储模组的生产和销售，与 2022 年上市的江波龙、佰维存储、德明利三家上市公司在产品方面比较类似，故将其列为可比上市公司。公司与同行业可比上市公司营业收入变动幅度对比如下：

单位：万元

序号	证券代码	证券简称	年度营业收入			
			2024 年度预告	2024 年度预告中位数	2023 年度（审定）	同比
1	301308.SZ	江波龙	1,650,000—1,800,000	1,725,000.00	1,012,511.19	70.37%
2	688525.SH	佰维存储	650,000—700,000	675,000.00	359,075.22	87.98%
3	001309.SZ	德明利	450,000—500,000	475,000.00	177,591.28	167.47%
可比公司平均值			91,667—1,000,000	958,333.33	516,392.56	85.58%
诚邦股份（存储业务）			-	32,911.72	5,053.41	551.28%

续：

序号	证券代码	证券简称	季度营业收入				
			2024 年第 4 季度（预告中位数）	2023 年第 4 季度	同比	2024 年第 3 季度	环比
1	301308.SZ	江波龙	398,178.49	354,620.44	12%	422,940.80	-6%
2	688525.SH	佰维存储	172,480.74	146,829.78	17%	158,441.23	9%
3	001309.SZ	德明利	115,299.81	79,965.97	44%	142,091.37	-19%
可比公司平均值			228,653.01	193,805.40	18%	241,157.80	-5%
诚邦股份（存储业务）			12,228.46	3,424.74	257.06%	9,557.79	27.94%

与同行业公司对比分析，公司四季度营业收入同比、环比均高于可比公司均值。公司存储业务的营业收入大幅增长且增幅高于可比公司的主要原因系：存储芯片行业市场需求和市场容量够大，同行业可比公司整体营业收入均出现大幅增长；芯存电子基于对半导体存储行业回暖及未来增长空间的预期，2023年下半年开始由早期从事存储模组委托加工服务业务，逐渐发展自己研发、生产、销售的存储模组产品，同时提升产能，拓展客户资源，促使营业收入大幅增长；营业收入增长幅度高于同行业可比公司，主要是芯存电子的业务规模均明显小于可比公司，芯存电子上期的收入基数小，规模小的公司增幅显得更大，三家可比公司营业收入数据显示规模越小的增幅越大。

三、公司第四季度营业收入大幅增长的原因及合理性

1、环境建设业务。公司第四季度预计营业收入金额为 11,786 万元，同比增长 10.85%，环比增长 194.64%。环比增长幅度较大的原因为：

1) 受订单即项目合同签订时间影响：建设项目常规在一个月的前期准备工作后进入正常施工，公司 2024 年第二、第三季度新签合同 8,216 万元，第三、第四季度新签合同 18,764 万元，新增合同第四季度实施主要项目如下，新增施

工增加第四季度营业收入 4,042 万元，占公司第四季度营业收入 34.29%。

序号	项目名称	2024 年		收入确认时点及依据	合同签订及执行情况
		第 4 季度营业收入	第 3 季度营业收入		
1	四堡七堡单元 37 地块居住区文化体育活动中心、38 地块公园及地下室社会公共停车库及 39 地块居住区配套公共服务设施（一期）绿化项目	1,551.45	-	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2024 年 7 月签订项目合同，工期 180 天，项目完工进度 63.47%
2	长秋山森林公园保护和建设项目（一期二标）	861.91	-	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2024 年 11 月签订项目合同，工期 1 年，项目完工进度 44.37%
3	宜兴雅达健康生态产业园 H1H2 地块二标段绿化硬质景观工程	712.47	-	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2024 年 10 月签订项目合同，计划 2025 年 3 月 15 日竣工，项目完工进度 70.86%
4	WJ-J-2023-001 号地块商住项目施工——仿古建筑、景观、绿化分包工程	558.64	-	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2024 年 12 月签订项目合同，工期 974 天，项目完工进度 9%
5	WJ-J-2023-001 号地块商住项目施工——仿古建筑、景观分包工程	357.4	-	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2024 年 11 月签订项目合同，工期 974 天，项目完工进度 27.18%
合计		4,041.87	-	-	-

2) 受建造合同客户施工场地移交滞后致使工程实施滞后影响：公司“下院建设项目景观绿化工程”于 2024 年 2 月签订合同，因客户主体工程施工影响未能及时提供施工作业场地，直至第四季度才启动大面积作业；“镜湖蛟里 1 号地块建设项目园林景观及小市政工程”于 2023 年 5 月签订合同，因客户移交施工作业场地迟缓致使工程推进缓慢，2024 年四季度才进入正常施工节奏；“桐乡市濮院镇工业区有机更新改造项目—刘家浜老旧小区综合改造项目”于 2023 年 3 月中标，因老旧小区改造政策处理问题致使项目 2024 年四季度才开工建设。上述三个合同第四季度施工形成营业收入 2,776 万元，占公司第四季度营业收入

入 23.55%。

序号	项目名称	2024 年		收入确认时点及依据	合同签订及执行情况
		第 4 季度 营业收入	第 3 季度 营业收入		
1	下院建设项目景观绿化工程	2,061.93	400.75	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2024 年 2 月签订项目合同，工期 180 天，项目完工进度 32.39%
2	镜湖蛟里 1 号地块建设项目园林景观及小市政工程	381.67	133.08	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2023 年 5 月签订项目合同，工期 267 天，项目完工进度 46.3%
3	桐乡市濮院镇工业区有机更新改造项目—刘家浜老旧小区综合改造项目	332.18	-	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	2023 年 3 月中标，工期 380 天，项目完工进度 18.4%
合计		2,775.78	533.83	-	-

2、半导体存储业务。公司存储业务（即芯存电子）2024 年第四季度预计营业收入 12,228.46 万元，同比增长 257.06%，环比增长 27.94%，同比、环比增幅均高于可比上市公司均值。芯存电子营业收入增幅较大的主要原因为：

1）存储市场规模非常大，同行业可比公司营收增速快速提升。根据全球半导体贸易统计协会 WSTS 的预测，2024 年全球半导体存储器市场规模 1671 亿美元，同比增长 81%，预计 2025 年达到 1894 亿美元，同比增长 13%，市场需求较大。2024 年前三季度，同行业可比公司江波龙、佰维存储、德明利营收增速分别为 101.68%、136.76%、268.45%，平均增速达 168.96%，增速快速提升。

2）芯存电子经营模式发生了较大变化。芯存电子核心团队已在储存领域拥有丰富的客户资源积累和生产加工经验，早期主要从事一些半导体存储模组的委托加工业务，自 2023 年下半年开始，基于对半导体存储行业回暖及未来增长空间的预期，在从事委托加工业务基础上，逐步开始研发、生产、销售自己的存储模组产品，芯存电子由原来只赚取加工费升级到存储模组产品销售收入，因此营业收入将得到数倍增长。

3）芯存电子有效提升了产能。芯存电子投入了更多的人财物，提升研发和技术力量，提升存储模组产品生产能力。2024 年末总人数为 112 人，较年初增

加 74 人，其中增加管理人员 3 名、销售人员 6 名、生产人员 62 名、研发人员 3 名。2023 年新增印刷机、贴片机、无铅回流焊等设备 100.15 万元，在原来两条生产线基础上开始筹建第三条生产线；2024 年新增设备 669.12 万元，其中新增印刷机、贴片机、无铅回流焊等机器设备 350.08 万元，新增电子设备、测试架等其他设备等 319.04 万元，实现总共四条生产线同时生产。现有四条生产线产能足以支撑上述营业收入规模。近三年固定资产及存货情况如下：

金额单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	2022 年末
资产总额	16,999.40	2,189.92	604.72
所有者权益	4,188.53	504.17	161.45
存货	3,966.96	1,327.12	4.41
—原材料	476.44	283.21	0.00
—半成品	1,710.32	711.02	4.41
—在产品	419.76	332.90	0.00
—委托加工物资	1,360.45	0.00	0.00
固定资产——原值	995.12	326.00	225.85
—机器设备原值	675.48	325.40	225.85
—电子设备原值	133.99	0.00	0.00
—测试架等其他设备原值	185.65	0.60	0.00

4) 芯存电子有效利用客户资源，大力推广存储模组产品销售。芯存电子凭借过去多年加工业务积累的经验和良好的客户口碑，精准的挖掘客户需求，向客户推送急需的优良产品，客户基于对公司团队及原有加工业务的认可，经过一段期间的考察和试验，逐渐认可并购买芯存电子自产自销的存储模组产品，老客户产生的营业收入得到很大幅度提升。2024 年公司更积极地拓展业务资源，发展新客户，芯存电子的存储模组产品逐渐被更多客户认可，由于存储市场客户需求大增，因此，芯存电子 2024 年存储模组产品销售收入实现数倍增长。

5) 2024 年 4 季度开始，芯存电子已经纳入上市公司旗下，在产能足够的情况下，更为积极拓展存储模组产品生产销售业务，得到更多客户认可，客户资源更多，而且存储行业每年的三、四季度是交货高峰，因此 4 季度营业收入大幅增长。此外，按照增资协议约定，东莞市芯源科技有限公司在内的芯存电子原股东实际控制和从事的存储芯片封装等业务资源，从第四季度开始逐步整合进入公司体内，第四季度因资源整合新增的订单委托芯源科技加工并完成交

付，实现营业收入 2,683 万元。2024 年新增客户四季度总共产生营业收入 6,782.66 万元，占四季度营业收入的 55.47%。

6) 芯存电子营业收入增速高于同行业可比公司，主要系其业务规模相对较小且前期收入基数较低所致，较小的收入基数使得同比增幅呈现较高增长弹性。

单位：万元

序号	客户名称	2024 年第 4 季度 收入	2023 年第 4 季度 收入	备注
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	6,320.98	2,724.82	
	其中：香港**科技有限公司 A	3,825.75	2,724.82	
	香港**有限公司 C	2,495.22	-	新增客户
2	深圳市钜邦科技有限公司	675.57	-	新增客户
3	东莞市晶亿康电子有限公司	1,073.51	-	新增客户
4	深圳市朗华供应链服务有限公司	990.30	-	新增客户
	其中：香港**电子有限公司 D	101.30	-	新增客户
	香港**有限公司 C	889.00	-	新增客户
5	深圳市金光泰科技有限公司	619.55	-	新增客户
6	至誉科技股份有限公司	163.25	-	新增客户
7	深圳强核存储技术有限公司	223.28	-	新增客户
8	菱锐科技(深圳)有限公司	217.26	-	新增客户
9	深圳市金士瑞科技有限公司	162.89	-	新增客户
10	昱存科技(深圳)有限公司	161.82	-	新增客户
小计		10,608.41	2,724.82	
当季营业收入		12,228.46	3,424.74	
占比		86.75%	79.56%	

四、半导体存储业务毛利率相关情况说明

公司半导体存储业务（即芯存电子）2023 年、2024 年前三季度、2024 年第四季度毛利率分别为 11.14%、7.20%、2.80%，呈下降趋势；同行业可比三家公司 2023 年和 2024 年前三季度平均毛利率分别为 7.67%和 22.03%，从三家可比公司 2024 年度业绩预告分析，三家可比公司 4 季度当季净利润均为亏损，由

此可见三家可比公司 2024 年前三季度比 2023 年度毛利率明显增长，而 2024 年第 4 季度毛利率环比应是明显下降的，毛利率波动较大。芯存电子毛利率变动趋势与同行业可比公司不完全一致，及 2024 年度和第 4 季度毛利率明显低于同行业可比公司的主要原因是：

1、品牌与议价能力差异：三家已上市可比公司凭借品牌优势和市场地位具备更高的议价能力，芯存电子作为新兴企业与可比上市公司相比产品售价利润空间相对较低。芯存电子 2023 年下半年才开始由此前存储模组加工服务升级到自产自销存储模组产品，芯存电子在存储模组领域的生产规模较小，处于发展早期。相较于 2022 年已上市的同行业其他公司，其在资产规模、研发能力及市场话语权方面存在差距。此外，为加速市场渗透，芯存电子在产品质量验证阶段主动采取价格让利策略，所以毛利率偏低。

2、规模效应与成本优势差异：存储晶圆是存储产品的核心成本构成，三家可比上市公司通过规模化采购直接对接原厂，而芯存电子因体量限制需通过分销商采购，导致原材料成本较高。

3、原材料储备策略差异：2022 年下半年至 2023 年三季度，存储晶圆价格因行业周期下行持续走低，三家可比上市公司利用资金优势进行战略性储备，而芯存电子受限于资源未能实施同类策略。

4、行业毛利率波动大是常态

存储行业受上游晶圆价格波动影响，行业毛利率波动大是常态。同行业可比上市公司因战略储备了原材料，2023 年四季度行业回暖后，至 2024 年上半年晶圆价格回升到高位，使得 2024 年前三季度总体毛利率大幅提升。但 2024 年下半年晶圆价格开始下降，则导致可比上市公司 2024 年 4 季度毛利率也出现明显下降，当季净利润出现亏损。芯存电子此前未能实施原材料储备策略，未能因晶圆价格回升带来毛利率提升，反而因当期原材料价格上涨而使 2024 年毛利率承压。

5、芯存电子核心团队在存储产品设计、测试开发、渠道整合以及产品销售上有超 10 年以上丰富经验，凭借自己的存储模组加工工厂多年加工服务经验、工艺技术和客户资源的积累优势，较快的推广自产自销的存储模组产品，尽快达到一定的业务规模，并让更多客户认可公司产品质量，积累客户口碑。虽然

前期阶段利润空间相对较低，后续随着客户对公司产品认可度进一步提高，公司将精准挖掘客户需求，不断地为客户提供稳定且优质的产品，提升产品议价能力，并不断降本增效，同时公司将通过上市公司平台整合各项资源，逐步建立自己的品牌，加强综合竞争力，提升利润空间。

五、收入确认政策

2024 年度，公司收入确认政策未发生变化。各业务收入的确认政策如下：

1、建造服务业务

根据建造服务业务的业务实质及合同约定，企业在履约过程中持续地向客户转移企业履约所带来的经济利益，同时客户为建造提供了不可或缺的基础条件，即建造服务业务在客户指定场地内进行，故满足《企业会计准则第 14 号-收入》在某一时段内履行履约义务的条件中的第一条及第二条。

综上，公司建造服务业务根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定，公司当期营业收入为预计总工程量乘以完工进度（累计已履约的工程量/预计总工程量）/（1+税率）减去前期累计已确认收入来确认当期收入，其中：预计总工程量根据合同、补充合同及签证单确认；累计已履约的工程量依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认。

2、设计业务

根据设计业务的业务实质及合同约定，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途（针对不同的客户和项目，提供符合具体项目需求的设计服务，公司不能轻易地将设计成果用于其他用途），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，故满足《企业会计准则第 14 号-收入》在某一时段内履行履约义务的条件中的第三条。

综上，公司向客户提供工程设计服务，具体根据业务类型和阶段节点，根据客户或第三方确认的进度佐证资料如阶段确认函确定收入。

3、养护及运维业务

根据养护及运维服务业务的业务实质及合同约定，公司履约过程中是持续地向客户转移企业履约所带来的经济利益，同时客户为养护或运维提供了不可

或缺的基础条件，即养护及运维服务在客户指定场地内讲行，故满足在某一时段内履行履约义务的条件中的第一条及第二条。

综上，公司单独承接的工程养护及向客户提供的运维服务，一般根据已履约的工程量及对应的单价在服务期间分期确认收入。

4、商品贸易

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。商品贸易收入确认政策符合《企业会计准则》相关规定。

5、租赁业务

按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

6、存储产品

（1）销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以按约定向客户交付产品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法如下：

①由公司负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，在货物已运抵客户或客户指定地点，经客户确认签收，已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入；

②由客户自提货物时，在客户提取货物并签收确认，已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入，确认销售收入；

③外销且不属于上述①、②的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、货物装运离港，取得报关单、提单，已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

（2）加工收入

在公司完成履约义务并与客户确认结算、已收取货款或取得收取货款的凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

存储商品收入确认政策符合《企业会计准则》相关规定。

（2）分业务类别列示 2023-2024 年全年及第四季度的前十大客户及供应商情况，包括但不限于名称及关联关系、交易背景、交易金额、收入确认时点及依据、所在地、成立时间、合作年限、合同签订及执行情况、应收应付情况、期末及期后回付款情况等，并说明公司、控股股东、实际控制人、上述供应商和客户之间是否存在关联关系及其他资金或业务往来，如是，说明具体情况。

一、2023-2024 年全年及第四季度的前十大客户情况（分业务）

1、环境建设

（1）环境建设 2024 年度收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年末应收账款及合同资产			期后回款
										合计	其中：应收账款	其中：合同资产	
1	厦门国贸控股集团有限公司	非关联方	国有企业招投标，下院建设项目景观绿化工程项目施工	2,526.48	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	福建厦门	1993-1-1	1 年	2024 年 2 月签订项目合同，工期 180 天，项目完工进度 32.39%	607.39	102.10	505.30	607.39
2	中建四局第六建设有限公司	非关联方	国有企业招投标，浦江镇 143 号地块东块（143-2 地块）项目古建工程项目施工	2,063.71	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及确认收入	上海	1952-6-8	2 年	2023 年 12 月签订项目合同，工期 300 天，项目完工进度 67.57%	1,023.78	507.86	515.93	274.71
3	台州市社会发展工程管理有限公司	非关联方	国有企业招投标，台州市公安局综合业务技术战训基地一期工程（室外配套）施工合同项目施工	1,629.59	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及确认收入	浙江台州	2013-8-15	1 年	2024 年 6 月签订项目合同，工期 240 天，项目完工进度 69.88%	619.12	211.72	407.40	605.00
4	杭州市钱江新城开发集团有限公司	非关联方	国有企业招投标，四堡七堡单元 37 地块居住区文化体育活动	1,551.45	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单	浙江杭州	2002-2-8	1 年	2024 年 7 月签订项目合同，工期 180 天，	805.71	805.71	-	805.71

			中心、38 地块 公园及地下室社 会公共停车库及 39 地块居住区 配套公共服务设 施（一期）绿化 项目项目施工		及确认收 入				项目完工进度 63.47%				
5	运城市盐 湖区建设 投资有限 公司	非关 联方	国有企业招投 标，盐池神庙提 升改造工程施工 1 标、运城高铁 北站站前区域附 属设施建设项目 项目施工	1,461.89	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及竣工验 收报告确 认收入	山西 运城	2005-7-13	5 年	2023 年 1 月签 订项目合同， 工期 270 天， 项目于 2024 年 7 月竣工验收	9,143.22	7,204.08	1,939.14	500.00
6	衢州市园 林绿化管 理服务中 心	非关 联方	事业单位招投 标，浙赣铁路遗 址公园建设工程 —景观绿化工程 施工项目施工	1,208.02	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及确认收 入	浙江 衢州	事业单位	2 年	2023 年 6 月签 订项目合同， 工期 300 天， 项目完工进度 100.00%	528.90	171.97	356.93	74.27
7	山东扁鹊 健康产业 有限公司	非关 联方	科技推广和应用 服务业招投标， 扁鹊康养生态谷 A 区项目仿古建 筑设计施工一体 化工程项目施工	1,073.75	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及确认收 入	山东 济南	2022-4-6	2 年	2023 年 8 月签 订项目合同， 工期 120 天， 项目完工进度 95.28%	614.65	131.35	483.30	306.95
8	金隅悦潮 （杭州） 房地产开 发有限公 司	非关 联方	国有企业招投 标，杭政储出 [2021]28 号地 块大区园林景观 及市政工程项目 施工	1,009.32	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及竣工验 收报告确 认收入	浙江 杭州	2021-10-22	2 年	2023 年 7 月签 订项目合同， 工期 170 天， 项目于 2024 年 6 月竣工验 收，2024 年 12 月审定	431.75	431.75	-	365.00

9	绍兴宝泰置业有限公司	非关联方	房地产企业招投标，镜湖蛟里1号地块建设项目园林景观及小市政工程项目施工	878.04	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	浙江绍兴	2019-4-30	2年	2023年5月签订项目合同，工期267天，项目完工进度46.3%	561.42	206.29	355.13	319.74
10	成都环美园林生态股份有限公司	非关联方	建筑业企业招投标，长秋山森林公园保护和建设项目(一期二标)项目施工	861.91	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	四川成都	2000-5-10	1年	2024年11月签订项目合同，工期1年，项目完工进度44.37%	861.91	657.64	204.27	335.00
合计				14,264.16						15,197.85	10,430.47	4,767.39	4,193.77

注：公司应收账款与合同资产含一年内到期的非流动资产和其他非流动资产，下同。

(2) 环境建设 2024 年第 4 季度收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年 4 季度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年末应收账款及合同资产			期后回款
										合计	其中：应收账款	其中：合同资产	
1	厦门国贸控股集团有限公司	非关联方	国有企业招投标，下院建设项目景观绿化工程项目施工	2,061.93	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	福建厦门	1993-1-1	1年	2024年2月签订项目合同，工期180天，项目完工进度32.39%	607.39	102.10	505.30	607.39
2	杭州市钱江新城开发集团有限公司	非关联方	国有企业招投标，四堡七堡单元37地块居住区文化体育活动中心、38地块公园及地下室社会公共停车库及39	1,551.45	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及确认收入	浙江杭州	2002-2-8	1年	2024年7月签订项目合同，工期180天，项目完工进度63.47%	805.71	805.71	-	805.71

			地块居住区配套 公共服务设施 (一期)绿化项目 项目施工										
3	中建四局 第六建设 有限公司	非关 联方	国有企业招投 标, 浦江镇 143 号地块东块 (143-2 地块) 项目古建工程项 目施工	896.86	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及确认收 入	上 海	1952-6-8	2 年	2023 年 12 月 签订项目合 同, 工期 300 天, 项目完工 进度 67.57%	1,023.78	507.86	515.93	274.71
4	成都环美 园林生态 股份有限 公司	非关 联方	建筑业企业招投 标, 长秋山森林 公园保护和建设 项目(一期二标) 项目施工	861.91	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 确认收入	四 川 成 都	2000-5-10	1 年	2024 年 11 月 签订项目合 同, 工期 1 年, 项目完工 进度 44.37%	861.91	657.64	204.27	335.00
5	台州市社 会发展工 程管理有 限公司	非关 联方	国有企业招投 标, 台州市公安 局综合业务技术 战训基地一期工 程(室外配套) 施工合同项目施 工	839.26	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及确认收 入	浙 江 台 州	2013-8-15	1 年	2024 年 6 月签 订项目合同, 工期 240 天, 项目完工进度 69.88%	619.12	211.72	407.40	605.00
6	运城市盐 湖区建设 投资有限 公司	非关 联方	国有企业招投 标, 盐池神庙提 升改造工程施 工 1 标、运城高 铁北站站前区 域附属设施建 设项目项目施 工	754.74	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 及竣工验 收报告确 认收入	山 西 运 城	2005-7-13	5 年	2023 年 1 月签 订项目合同, 工期 270 天, 项目于 2024 年 7 月竣工验收	9,143.22	7,204.08	1,939.14	500.00
7	宜兴雅达 置业有限 公司	非关 联方	房产公司招投 标, 宜兴雅达健 康生态产业园 H1H2 地块二标段	712.47	依据甲方/ 监理单位 盖章确认 的产值单 确认收入	江 苏 宜 兴	2018-1-19	1 年	2024 年 10 月 签订项目合 同, 计划 2025 年 3 月 15 日竣	339.94	54.96	284.99	142.00

			绿化硬质景观工程项目施工						工，项目完工进度 70.86%				
8	中亿丰建设集团股份有限公司	非关联方	房产公司招投标，WJ-J-2023-001 号地块商住项目施工——仿古建筑、景观、绿化分包工程项目施工	558.64	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	江苏苏州	1980-12-4	1 年	2024 年 12 月签订项目合同，工期 974 天，项目完工进度 9%	558.64	-	558.64	220.80
9	绍兴宝泰置业有限公司	非关联方	房地产企业招投标，镜湖蛟里 1 号地块建设项目园林景观及小市政工程项目施工	381.67	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	浙江绍兴	2019-4-30	2 年	2023 年 5 月签订项目合同，工期 267 天，项目完工进度 46.3%	561.42	206.29	355.13	319.74
10	吴江市建设工程(集团)有限公司	非关联方	房产公司招投标，WJ-J-2023-001 号地块商住项目施工——仿古建筑、景观分包工程项目施工	357.40	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	江苏苏州	1981-5-28	1 年	2024 年 11 月签订项目合同，工期 974 天，项目完工进度 27.18%	357.40	-	357.40	128.00
合计				8,976.33						14,878.54	9,750.35	5,128.19	3,938.35

(3) 环境建设 2023 年度收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年末应收账款及合同资产			期后回款
										合计	其中：应收账款	其中：合同资产	

1	云和县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，云和县城市污水处理厂清洁排放技术改造及城区污水零直排工程 PPP 项目项目施工	5,041.43	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	浙江丽水	政府部门	4年	2020年6月签订PPP项目合同，建设期2年+运维期28年；2023年4月建设已完成，运营中	27,600.96	320.75	27,280.22	1,285.33
2	运城市盐湖区建设投资有限公司	非关联方	国有企业招投标，盐池神庙提升改造工程施工1标、运城高铁北站站前区域附属设施建设项目项目施工	4,446.92	项目依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	山西运城	2005-7-13	4年	2023年1月签订项目合同，工期270天，项目完工进度91.19%	9,146.82	8,048.91	1,097.91	2,000.00
3	济宁市市政园林养护中心	非关联方	事业单位招投标，济宁示范路更新提升工程——洸河路道路景观提升工程总承包 EPC 项目施工	3,416.02	，依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	山东济宁	事业单位	2年	2022年5月签订项目合同，工期110天，项目于2023年11月竣工验收	5,226.37	3,635.39	1,590.98	261.00
4	绍兴市镜湖新区开发集团有限公司	非关联方	国有企业招投标，新三江排涝（梅南路南侧区块水利及环境提升）一官渡路以东片区项目（水利及环境工程一期）项目施工	3,295.26	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	浙江绍兴	2003-1-15	3年	2021年7月签订项目合同，工期390天，项目于2023年12月竣工验收	2,242.09	446.18	1,795.91	446.00
5	运城大道天成置业有限公司	非关联方	国有企业招投标，盐池文化博览园提升开发项目项目施工	2,440.10	依据甲方/监理单位盖章确认的产值	山西运城	2020-5-19	3年	2021年8月签订项目合同，工期365天，项目于23年竣	3,733.91	1,908.98	1,824.93	-

					单确认收入				工验收、2024年1月审定				
6	北京金隅程远房地产开发有限公司	非关联方	国有企业招投标，海淀区安宁庄东路等邮政设施用地园林绿化工程项目施工	2,433.16	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	北京	2010-10-25	1年	2023年5月签订项目合同，工期74天，项目于2023年10月竣工验收	714.77	77.27	637.49	714.77
7	中国水利水电第七工程局有限公司江津综保区片区开发建设工程项目经理部	非关联方	国有企业招投标，江津综保区片区开发建设项目桐梓坎片区场平土石方工程02标项目施工	1,443.71	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	重庆	1992-12-30	1年	2023年2月签订项目合同，工期355天，项目受甲方场地移交等影响施工推进迟缓，项目完工进度10.03%	1,532.82	1,244.08	288.74	1,227.89
8	诸暨市水利投资发展有限公司	非关联方	国有企业招投标，诸暨市浦阳江综合治理工程——姚江段治理工程（江藻小湖标段）项目施工	1,310.76	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	浙江绍兴	2008-6-27	3年	2022年12月签订项目合同，工期180天，项目完工进度95.62%	931.51	734.90	196.61	816.01
9	丽水致邦建设管理有限公司	非关联方	实施机构是政府部门招投标，丽水万洋低碳智造小镇基础设施PPP项目项目施工	1,264.15	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	浙江丽水	2018-11-8	6年	2018年12月签订项目合同，工期1460天，项目完工进度100%	2,806.38	1,181.38	1,625.00	-
10	临汾市尧都区住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，山西省临汾市尧都区汾河-涝	1,248.32	依据审定报告确认收入；2024年度	山西临汾	政府部门	11年	2018年1月签订PPP项目合同，建设期2年+运维期13	33,973.88	1,852.97	32,120.91	2,600.00

			汨河贯通工程项目施工		依据合同及考评养护收入				年，2021 年 8 月建设已完成，项目建安部分于 2023 年 11 月审定，运营中				
合计				26,339.83						87,909.51	19,450.79	68,458.71	9,350.99

(4) 环境建设 2023 年第 4 季度收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年 4 季度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年末应收账款及合同资产			期后回款
										合计	其中：应收账款	其中：合同资产	
1	运城大道天成置业有限公司	非关联方	国有企业招投标，盐池文化博览园提升开发项目项目施工	2,440.10	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及审定报告确认收入	山西运城	2020-5-19	3 年	2021 年 8 月签订项目合同，工期 365 天，项目于 23 年竣工验收、2024 年 1 月审定	3,733.91	1,908.98	1,824.93	-
2	中国水利水电第七工程局有限公司江津综保区片区开发建设工程项目经理部	非关联方	国有企业招投标，江津综保区片区开发建设项目桐梓坎片区场平土石方工程 02 标项目施工	1,443.71	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	重庆	1992-12-30	1 年	2023 年 2 月签订项目合同，工期 355 天，项目受甲方场地移交等影响施工推进迟缓，项目完工进度 10.03%	1,532.82	1,244.08	288.74	1,227.89

3	丽水致邦建设管理有限公司	非关联方	实施机构是政府部门招投标，丽水万洋低碳智造小镇基础设施 PPP 项目项目施工	1,264.15	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	浙江丽水	2018-11-8	6 年	2018 年 12 月签订项目合同，工期 1460 天，项目完工进度 100%	2,806.38	1,181.38	1,625.00	-
4	临汾市尧都区住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，山西省临汾市尧都区汾河-涝洳河贯通工程项目施工	1,096.12	依据审定报告确认收入	山西临汾	政府部门	11 年	2018 年 1 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 13 年，2021 年 8 月建设已完成，项目建安部分于 2023 年 11 月审定，运营中	33,973.88	1,852.97	32,120.91	2,600.00
5	绍兴市镜湖新区开发集团有限公司	非关联方	国有企业招投标，新三江排涝（梅南路南侧区块水利及环境提升）一官渡路以东片区项目（水利及环境工程一期）项目施工	1,024.78	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	浙江绍兴	2003-1-15	3 年	2021 年 7 月签订项目合同，工期 390 天，项目于 2023 年 12 月竣工验收	2,242.09	446.18	1,795.91	446.00
6	金隅悦潮（杭州）房地产开发有限公司	非关联方	国有企业招投标，杭政储出[2021]28 号地块大区园林景观及市政工程项目施工	719.45	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	浙江杭州	2021-10-22	1 年	2023 年 7 月签订项目合同，工期 170 天，项目完工进度 100%	674.45	372.97	301.48	674.45
7	衢州市园林绿化管理中心	非关联方	事业单位招投标，浙赣铁路遗址公园建设工程-	508.50	依据甲方/监理单位盖章确认的产值	浙江衢州	事业单位	1 年	2023 年 6 月签订项目合同，工期 300 天，	319.99	144.26	175.72	319.99

			景观绿化工程施工项目施工		单及竣工验收报告确认收入				项目完工进度 46.63%				
8	赤峰宇恒诚邦两园建设运营有限公司	非关联方	实施机构是政府部门招投标，赤峰市油松、樟子松园景观绿化提升工程项目施工	433.41	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单确认收入	内蒙古赤峰	2017-8-25	7年	2017年12月签订项目合同，工期730天，项目已竣工，项目于2023年12月审定	16,849.72	15,681.93	1,167.79	100.00
9	诸暨市水利投资发展有限公司	非关联方	国有企业招投标，诸暨市浦阳江综合治理工程——姚江段治理工程（江藻小湖标段）项目施工	368.18	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	浙江绍兴	2008-6-27	2年	2022年12月签订项目合同，工期180天，项目完工进度95.62%	931.51	734.90	196.61	816.01
10	山东扁鹊健康产业有限公司	非关联方	科技推广和应用服务业招投标，扁鹊康养生态谷A区项目仿古建筑设计施工一体化工程项目施工	339.54	依据甲方/监理单位盖章确认的产值单及竣工验收报告确认收入	山东济南	2022-4-6	1年	2023年8月签订项目合同，工期120天，项目完工进度31.78%	194.65	33.47	161.18	194.65
合计				9,637.94						63,259.40	23,601.12	39,658.29	6,378.99

2、其他业务（运维和设计等）

（1）其他业务 2024 年收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年期末应收账款	期后回款情况
1	云和县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，云和县城市污水处理厂清洁排放技术改造及城区污水零直排工程运维服务	1,012.03	根据产值确认单，保底及水量按季度确认，现阶段是按合同固定金额，后续按审计工程量*单价计算管网运维费	浙江丽水	政府部门	5 年	2020 年 6 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 28 年；2023 年 4 月建设已完成，运营中	696.95	-
2	宿州市埇桥区生态环境分局	非关联方	政府部门招投标，宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 项目运维服务	762.99	依据保底水量及管网年度定额确认	江苏宿州	政府部门	6 年	2019 年 9 月签订合同，建设期 1 年+运营期 20 年，2022 年 1 月建设已完成，运营中	-	-
3	大邑康润水务有限公司	非关联方	国有企业子公司招投标，大邑县工业污水及再生水污水处理厂建设项目运营维护服务项目	598.64	依据每月水量处理确认单和对账单去人	四川成都	2018-12-4	4 年	2021 年 7 月签订合同，合同期限 2021 年 7 月至 2024 年 5 月，合同于 2024 年 5 月执行完毕	-	-
4	庆元县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，庆元县五都污水处理厂及城区地下污水等综合管网工程 PPP 项目运维服务	443.88	按月度水量处理确认、管网年度定额确认	浙江丽水	政府部门	6 年	2019 年 11 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 13 年，2022 年 8 月建设已完成，运营中	590.11	-
5	龙泉市住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，龙泉市溪北污水处理厂清洁	334.99	依据月度水量处理及保底水量确	浙江丽水	政府部门	5 年	2020 年 12 月签订特许经营协议，建设期 1 年	154.41	-

			排放提标改造工程运维服务		认，管网年度定额确认				(含联合试运转)+运营期 25 年，2023 年 1 月建设已完成，运营中		
6	松阳县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，松阳县火车站站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目运维服务	233.03	依据合同约定结算	浙江丽水	政府部门	6 年	2019 年 4 月签订 PPP 项目合同，建设期 1.5 年+运维期 15 年，2021 年 5 月建设已完成，运营中	388.63	-
7	信阳借宿集资产运营有限公司	非关联方	国有企业谈判签约，柳林宿集项目设计服务	148.11	根据阶段开票、收款确认	河南信阳	2022-12-2	2 年	2023 年 2 月签订合同，施工图已提交	-	-
8	湖州金漾房地产开发有限公司	非关联方	房产公司招投标，织里镇大河漾单元 ZX-02-02-041 号地块景观精装方案及施工图设计项目设计服务	133.08	根据设计阶段确认函确认	浙江湖州	2022-8-25	2 年	2023 年 10 月签订合同，施工图已提交	-	-
9	安吉白杨供销社有限公司	非关联方	民宿服务招投标，安吉县孝丰镇白杨村春风白杨创意农场、春风谷青年社区创意中心设计施工一体化项目设计服务	119.70	根据设计阶段确认函确认	浙江湖州	2023-5-12	1 年	2024 年 7 月签订日期，施工图已提交	-	-

10	运城市生态环境局河津分局	非关联方	政府部门招投标，河津市遮马峪河入黄段水生态提升工程 EPC 总承包设计服务	111.40	根据设计阶段确认函确认	山西运城	政府部门	2 年	2023 年 12 月签订合同，工期 365 天，施工图已提交	-	-
合计				3,897.87						1,830.10	-

(2) 其他业务 2024 年第 4 季度收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年 4 季度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年期末应收账款	期后回款情况
1	云和县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，云和县城市污水处理厂清洁排放技术改造及城区污水零直排工程运维服务	265.16	根据产值确认单，保底及水量按季度确认，现阶段是按合同固定金额，后续按审计工程量*单价计算管网运维费	浙江丽水	政府部门	5 年	2020 年 6 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 28 年；2023 年 4 月建设已完成，运营中	696.95	-
2	庆元县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，庆元县五都污水处理厂及城区地下水污等综合管网工程 PPP 项目运维服务	169.54	按月度水量处理确认、管网年度定额	浙江丽水	政府部门	6 年	2019 年 11 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 13 年，2022 年 8 月建设已完成，运营中	590.11	-

3	信阳借宿集资产运营有限公司	非关联方	国有企业谈判签约，柳林宿集项目设计服务	148.11	根据阶段开票、收款确认	河南信阳	2022-12-2	2 年	2023 年 2 月签订合同，施工图已提交	-	-
4	运城市生态环境局河津分局	非关联方	政府部门招投标，河津市遮马峪河入黄段水生态提升工程 EPC 总承包设计服务	111.40	根据设计阶段确认函确认	山西运城	政府部门	2 年	2023 年 12 月签订合同，工期 365 天，施工图已提交	-	-
5	龙泉市住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程运维服务	83.75	依据月度水量处理及保底水量确认，管网年度定额确认	浙江丽水	政府部门	5 年	2020 年 12 月签订特许经营协议，建设期 1 年（含联合试运转）+运营期 25 年，2023 年 1 月建设已完成，运营中	154.41	-
6	江城县国有资本投资运营(集团)有限公司	非关联方	国有企业招投标，江城县城乡一体化建设项目（设计）	82.60	根据设计阶段确认函确认	云南江城	2016-9-9	5 年	2020 年 10 月签订合同，施工图已提交	-	-
7	宿州市埇桥区生态环境分局	非关联方	政府部门招投标，宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 项目运维服务	60.87	依据保底水量及管网年度定额确认	江苏宿州	政府部门	6 年	2019 年 9 月签订合同，建设期 1 年+运营期 20 年，2022 年 1 月建设已完成，运营中	-	-
合计				921.44						1,441.46	-

注:表内列示不足前十大，因为 50 万以下金额很小的其他业务收入，未单独列示。

(3) 其他业务 2023 年收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年期末应收账款	期后回款情况
1	大邑康润水务有限公司	非关联方	国有企业子公司招投标，大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目运营维护服务项目	1,406.35	依据每月水量处理确认单和对账单确认	四川成都	2018-12-4	3 年	2021 年 7 月签订合同，合同期限 2021 年 7 月至 2024 年 5 月，合同于 2024 年 5 月执行完毕	1,490.73	1,490.73
2	云和县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，云和县城市污水处理厂清洁排放技术改造及城区污水零直排工程运维服务	855.54	根据产值确认单，保底及水量按季度确认，现阶段是按合同固定金额，后续按审计工程量*单价计算管网运维费	浙江丽水	政府部门	4 年	2020 年 6 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 28 年；2023 年 4 月建设已完成，运营中	320.75	320.75
3	宿州市埇桥区生态环境分局	非关联方	政府部门招投标，宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改造 PPP 项目运维服务	833.67	依据保底水量及管网年度定额确认	江苏宿州	政府部门	5 年	2019 年 9 月签订合同，建设期 1 年+运营期 20 年，2022 年 1 月建设已完成，运营中	941.38	941.38
4	龙泉市住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程运维服务	304.85	依据月度水量处理及保底水量确认，管网年度定额确认	浙江丽水	政府部门	4 年	2020 年 12 月签订特许经营协议，建设期 1 年（含联合试运转）+运营期 25	59.07	59.07

									年，2023 年 1 月建设已完成，运营中		
5	信阳借宿集资产运营有限公司	非关联方	国有企业谈判签约，柳林宿集项目设计服务	254.72	根据阶段开票、收款确认	河南信阳	2022-12-2	1 年	2023 年 2 月签订合同，施工图已提交	-	-
6	松阳县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，松阳县火车站站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目运维服务	244.77	依据合同约定结算	浙江丽水	政府部门	5 年	2019 年 4 月签订 PPP 项目合同，建设期 1.5 年+运维期 15 年，2021 年 5 月建设已完成，运营中	141.62	141.62
7	安吉县孝丰镇白杨村股份经济合作社	非关联方	村级集体经济组织招投标，孝丰镇白杨村安置区建设项目（二期）设计项目	170.38	根据设计阶段确认函确认	浙江安吉	2014-7-29	1 年	2023 年 6 月签订合同，施工图已提交	79.00	79.00
8	海安市申菱电器制造有限公司	非关联方	制造企业谈判签约，“青普·杭州文化馆（道口之家俱乐部）”项目工程设计施工总承包洞桥村塘湾里 8-104 室的房屋设计装修工程	121.92	依据产值确认单确认	浙江富阳	1996-9-4	1 年	2023 年 5 月签订合同，施工验收中	-	-
9	浙江安吉联大建设有限公司	非关联方	房建公司招投标，安吉五谷星空营地项目工程	120.19	根据设计阶段确认函确认	浙江安吉	1998-7-28	2 年	2022 年 8 月签订合同，施工图已提交，施工中	46.20	-

			总承包（EPC） 设计服务								
10	庆元县住房和城乡 建设局	非关 联方	政府部门招投 标，庆元县五都 污水处理厂及城 区地下污水等综 合管网工程 PPP 项目运维服务	108.07	按月度水量处理 确认、管网年度 定额	浙江 丽水	政府部门	5 年	2019 年 11 月签 订 PPP 项目合 同，建设期 2 年+ 运维期 13 年， 2022 年 8 月建设 已完成，运营中	477.60	181.84
合 计				4,420.46						3,556.33	3,214.37

（4）其他业务 2023 年第 4 季度收入

单位：万元

序 号	客户名称	关联 关系	交易背景	2023 年 4 季度收入	收入确认时点及 依据	所在 地	成立时间	合作 年限	合同签订及执行 情况	2023 年期 末应收账款	期后回款 情况
1	云和县住 房和城乡 建设局	非关 联方	政府部门招投 标，云和县城市 污水处理厂清洁 排放技术改造及 城区污水零直排 工程运维服务	580.26	根据产值确认 单，保底及水量 按季度确认，现 阶段是按合同固 定金额，后续按 审计工程量*单价 计算管网运维费	浙江 丽水	政府部门	4 年	2020 年 6 月签订 PPP 项目合同， 建设期 2 年+运维 期 28 年；2023 年 4 月建设已完 成，运营中	320.75	320.75
2	大邑康润 水务有限 公司	非关 联方	国有企业子公司 招投标，大邑县 工业污水及再生 水处理厂建设项	403.73	依据每月水量处 理确认单和对账 单确认	四川 成都	2018-12-4	3 年	2021 年 7 月签订 合同，合同期限 2021 年 7 月至 2024 年 5 月，合	1,490.73	1,490.73

			目运营维护服务项目						同于 2024 年 5 月执行完毕		
3	庆元县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，庆元县五都污水处理厂及城区地下污水等综合管网工程 PPP 项目运维服务	235.03	按月度水量处理确认、管网年度定额确认	浙江丽水	政府部门	5 年	2019 年 11 月签订 PPP 项目合同，建设期 2 年+运维期 13 年，2022 年 8 月建设已完成，运营中	477.60	181.84
4	信阳借宿集资产运营有限公司	非关联方	国有企业谈判签约，柳林宿集项目设计服务	148.58	根据阶段开票、收款确认	河南信阳	2022-12-2	1 年	2023 年 2 月签订合同，施工图已提交	-	-
5	松阳县住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，松阳县火车站站前大道站前广场及其配套工程 PPP 项目运维服务	78.01	依据合同约定结算	浙江丽水	政府部门	5 年	2019 年 4 月签订 PPP 项目合同，建设期 1.5 年+运维期 15 年，2021 年 5 月建设已完成，运营中	141.62	141.62
6	龙泉市住房和城乡建设局	非关联方	政府部门招投标，龙泉市溪北污水处理厂清洁排放提标改造工程运维服务	77.74	依据月度水量处理及保底水量确认，管网年度定额确认	浙江丽水	政府部门	4 年	2020 年 12 月签订特许经营协议，建设期 1 年（含联合试运转）+运营期 25 年，2023 年 1 月建设已完成，运营中	59.07	59.07
7	宿州市埇桥区生态环境分局	非关联方	政府部门招投标，宿州市埇桥区北部片区乡镇污水治理提标改	51.73	依据保底水量及管网年度定额确认	江苏宿州	政府部门	5 年	2019 年 9 月签订合同，建设期 1 年+运营期 20 年，2022 年 1 月	941.38	941.38

			造 PPP 项目运维服务						建设已完成，运营中		
合计				1,575.08						3,431.13	3,135.37

注:表内列示不足前十大，因为 50 万以下金额很小的其他业务收入，未单独列示。

3、半导体存储业务

半导体存储业务相关数据在问题二.(2)列示。

二、2023-2024 年全年及第四季度的前十大供应商情况（分业务）

1、环境建设

（1）环境建设 2024 年度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2024 年度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2024 年末应付账款余额	期后付款情况
1	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	1,976.79	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	12 年	3,382.18	678.99
2	杭州磨砺建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	1,169.10	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同	浙江杭州	2022-4-12	3 年	585.04	298.01

					步执行，依据结算单/对账单结算					
3	福建华磊园林建设工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购石材	582.83	2024年6月签订石材采购合同，依据结算单/对账单结算	福建泉州	2013-12-18	1年	209.57	275.73
4	杭州三阳建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	531.47	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-5-4	12年	975.56	367.99
5	鄱阳县志豪农产品加工经营部（个体工商户）	非关联方	根据项目需求采购木构件	449.31	2023年签订木构件采购合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	江西上饶	2023-12-13	2年	72.91	60.90
6	嘉兴庆邦建设工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	429.29	2024年签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江嘉兴	2019-4-9	1年	110.95	117.61
7	四川龙耀宏升建设工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	423.50	2024年11月签订劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	四川成都	2019-5-28	1年	423.50	179.51
8	浙江景迈环境科技有限公司	非关联方	根据项目需求专业分包	395.76	2023年6月签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江宁波	2016-8-30	2年	502.25	74.25
9	杭州江典建筑劳务有限公司衢州分公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	350.74	2023年8月签订劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江衢州	2021-8-5	2年	139.76	139.76
10	安徽佳馨缘生态建设有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	337.40	2022年12月签订水利工程劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	安徽合肥	2017-5-17	3年	947.95	320.00
合计				6,646.19					7,349.67	2,512.74

(2) 环境建设 2024 年 4 季度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2024 年 4 季度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2024 年末应付账款余额	期后付款情况
1	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	954.80	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	12 年	3,382.18	678.99
2	杭州磨砺建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	573.51	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2022-4-12	3 年	585.04	298.01
3	福建华磊园林建设工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购石材	571.96	2024 年 6 月签订石材采购合同，依据结算单/对账单结算	福建泉州	2013-12-18	1 年	209.57	275.73
4	四川龙耀宏升建设工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	423.50	2024 年 11 月签订劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	四川成都	2019-5-28	1 年	423.50	179.51
5	杭州三阳建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	353.59	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-5-4	12 年	975.56	367.99
6	嘉兴庆邦建设工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	228.36	2024 年签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江嘉兴	2019-4-9	1 年	110.95	117.61
7	泉州峰泉雕刻有限公司	非关联方	根据项目需求采购石材	195.06	2024 年 6 月签订石材采购合同，依据结算单/对账单结算	福建泉州	2000-2-25	1 年	-	89.26
8	长兴林梅苗木专业合作社	非关联方	根据项目需求采购绿化苗木	185.98	长期合作供应商，按项目签订苗木采购合同、依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	浙江湖州	2009-12-1	9 年	157.46	133.51
9	杭州中迈建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	185.73	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2010-10-8	5 年	86.99	89.60

10	鄱阳县志豪农产品加工经营部（个体工商户）	非关联方	根据项目需求采购木构件	114.88	2023 年签订木构件采购合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	江西上饶	2023-12-13	2 年	72.91	60.90
合计				3,787.37					6,004.16	2,291.10

（3）环境建设 2023 年度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2023 年度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2023 年末应付账款余额
1	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	3,989.27	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	12 年	3,157.59
2	赤峰兴宝建筑有限公司	非关联方	根据项目需求专业分包	941.61	2019 年签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	内蒙古赤峰	1998-7-16	6 年	640.31
3	杭州三阳建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	743.50	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-5-4	12 年	1,105.19
4	山东忠信工程施工有限公司	非关联方	根据项目需求专业分包	730.47	2022 年 12 月签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	山东济宁	2021-11-30	2 年	716.70
5	安徽佳馨缘生态建设有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	669.98	2022 年 12 月签订水利工程劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	安徽合肥	2017-5-17	3 年	643.14
6	固镇绿轩苗木专业合作社	非关联方	根据项目需求采购绿化苗木	665.10	长期合作供应商，按项目签订苗木采购合同、依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	安徽蚌埠	2019-9-4	5 年	756.10
7	山东一滕建设集团有限公司	非关联方	根据项目需求采购钢结	661.52	2023 年 5 月签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	山东泰安	2002-7-12	2 年	141.65

			构材料及消防园路						
8	杭州固墅居建筑装饰工程有限公司	非关联方	根据项目需求采购铝代木构件	651.50	长期合作供应商，按项目签订铝代木构件采购合同、依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2015-4-2	3 年	465.65
9	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	非关联方	根据项目需求专业分包	642.20	2022 年 10 月签订水利工程专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2000-5-18	3 年	587.41
10	浙江舟山宝油来石油化工有限公司	非关联方	根据项目需求采购机械用油	564.57	2023 年 11 月签订机械柴油采购合同，依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	浙江舟山	2021-6-23	2 年	564.57
合计				10,259.72					8,778.32

(4) 环境建设 2023 年 4 季度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2023 年第 4 季度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2023 年末应付账款余额
1	固镇绿轩苗木专业合作社	非关联方	根据项目需求采购绿化苗木	573.21	长期合作供应商，按项目签订苗木采购合同、依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	安徽蚌埠	2019-9-4	5 年	756.10
2	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	550.01	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同、与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	12 年	3,157.59
3	山东忠信工程施工有限公司	非关联方	根据项目需求专业分包	541.53	2022 年 12 月签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	山东济宁	2021-11-30	2 年	716.70

4	浙江舟山宝油来石油化工有限公司	非关联方	根据项目需求采购机械用油	499.62	2023年11月签订机械柴油采购合同，依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	浙江舟山	2021-6-23	2年	564.57
5	浙江省第一水电建设集团股份有限公司	非关联方	根据项目需求专业分包	440.37	2022年10月签订水利工程专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	浙江杭州	2000-5-18	3年	587.41
6	山西新荣程建材有限公司	非关联方	根据项目需求采购石材	368.63	长期合作供应商，按项目签订石材采购合同、依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	山西临汾	2022-3-14	3年	369.09
7	江苏坛城古建园林建设有限公司	非关联方	根据项目需求采购木材、木构件	357.47	2023年2月签订木材、木构件采购合同，与依据项目现场需求供应，依据结算单/对账单结算	江苏张家港	2020-4-16	2年	357.47
8	安徽佳馨缘生态建设有限公司	非关联方	根据项目需求采购劳务	354.31	2022年12月签订水利工程劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	安徽合肥	2017-5-17	3年	643.14
9	景宁朗境水务运营管理有限责任公司	非关联方	根据项目需求采购PVC等管道材料	309.41	长期合作供应商，按项目签订PVC等管道材料采购合同、依据结算单/对账单结算	浙江丽水	2017-1-10	4年	557.47
10	山东一滕建设集团有限公司	非关联方	根据项目需求采购钢结构材料及消防园路	230.32	2023年5月签订专业分包合同，与项目实施进度同步执行，依据结算单/对账单结算	山东泰安	2002-7-12	2年	141.65
合计				4,224.88					7,851.19

2、其他业务（运维和设计等）

（1）其他业务 2024 年度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2024 年度 采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2024 年末应 付账款余额	期后付款情 况
1	四川星光华丰环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，签订运维服务合同	581.32	长期合作供应商，签订运营合同，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	四川绵阳	2010-11-12	4 年	-	-
2	朗境环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，专业分包	478.59	长期合作供应商，签订专业分包合同与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2009-3-18	4 年	684.89	151.00
3	临汾市尧都区滹沱河生态建设工程有限公司	非关联方	公司因项目需求，依据财务决算报告列示项目征迁费用	300.00	依据财务决算报告，列示项目征迁费用，依据财务决算报告结算	山西临汾	2012-6-11	7 年	300.00	-
4	龙海市溪北污水处理有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，采购污水处理服务	179.33	长期合作供应商，签订运营服务合同，持续性提供污水处理服务，依据合同、结算单/对账单结算	浙江丽水	2022-7-29	2 年	115.00	80.94
5	国网浙江省电力有限公司云和县供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	143.09	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据项目运维情况用电，依据电力账单结算	浙江丽水	2020-8-27	5 年	-	-
6	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，对劳务有稳定且持续的采购需求	87.52	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	12 年	258.67	60.20
7	国家安徽省电力有限公司宿州市埇桥区供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	70.21	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据电力账单结算	安徽宿州	2015-12-1	3 年	6.18	6.18
8	浙江华昱路桥工程有限公司	非关联方	公司因项目运维需要，采购道路养护、管网维护服务	66.74	长期合作供应商，签订道路、管网维护服务合同，提供道路养护、管网维护服务，依据合同、结算单/对账单	浙江丽水	2018-12-11	2 年	80.95	-
9	国网浙江省电力有限公司龙海市供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	65.09	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据电力账单结算	浙江丽水			4.81	4.81
10	上海一村景观设计有限公司	非关联方	公司因项目需求，对图文设计有采购需求	53.94	24 年签订合同，按项目提供图文设计，依据合同、结算单结算	上海市	2021-1-8	1 年		
合计				2,025.82					1,450.50	303.13

(2) 其他业务 2024 年 4 季度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2024 年第 4 季度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2024 年末应付账款余额	期后付款情况
1	临汾市尧都区滂汨河生态建设工程有限公司	非关联方	公司因项目需求，依据财务决算报告列示项目征迁费用	300.00	依据财务决算报告，列示项目征迁费用，依据财务决算报告结算	山西临汾	2012-6-11	7 年	300.00	-
2	朗境环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，专业分包	132.51	长期合作供应商，签订专业分包合同与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2009-3-18	4 年	684.89	151.00
3	龙泉市溪北污水处理有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，采购污水处理服务	44.33	长期合作供应商，签订运营服务合同，持续性提供污水处理服务，依据合同、结算单/对账单结算	浙江丽水	2022-7-29	2 年	115.00	80.94
4	国网浙江省电力有限公司云和县供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	32.45	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据项目运维情况用电，依据电力账单结算	浙江丽水	2020-8-27	5 年	-	-
5	杭州乐誉建筑设计有限公司	非关联方	公司因项目需求，对图文设计有采购需求	27.33	24 年签订合同，按项目提供图文设计，依据合同、结算单/对账单	浙江杭州	2023-2-15	1 年	-	-
6	浙江华昱路桥工程有限公司	非关联方	公司因项目运维需要，采购道路养护、管网维护服务	26.28	长期合作供应商，签订道路、管网维护服务合同，提供道路养护、管网维护服务，依据合同、结算单/对账单	浙江丽水	2018-12-11	2 年	80.95	-
7	海宁市海洲街道赛达景观设计工作室	非关联方	公司因项目需求，对图文设计有采购需求	23.95	23 年签订合同，按项目提供图文设计，依据合同、结算单/对账单结算	浙江嘉兴	2023-7-7	2 年	-	-
8	国家安徽省电力有限公司宿州市埇桥区供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	23.79	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据电力账单结算	安徽宿州	2015-12-1	3 年	6.18	6.18

9	浙江心安一隅乡建文化科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，对图文设计有采购需求	20.31	24 年签订合同，按项目提供图文设计，依据合同、结算单结算	浙江杭州	2021-8-10	1 年		
10	国网浙江省电力有限公司龙泉市供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	13.21	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据电力账单结算	浙江丽水	2013-12-30	3 年	4.81	4.81
合计				644.15					1,191.83	242.93

(3) 其他业务 2023 年度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2023 年度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2023 年末应付账款余额
1	四川星光华丰环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，签订运维服务合同	1,360.03	长期合作供应商，签订运营合同，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	四川绵阳	2010-11-12	3 年	1,463.03
2	云和县城市建设投资集团有限公司	非关联方	公司因项目需求，依据三方结算协议结算政府方管理费	602.23	依据三方结算协议及相关批复文件结算政府方管理费	浙江丽水	2010-12-10	1 年	568.14
3	德邻联合工程有限公司	非关联方	公司因项目需求，签订相应监理、咨询合同	520.07	长期合作供应商，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	1996-3-20	3 年	229.43
4	朗境环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，专业分包	247.37	长期合作供应商，签订专业分包合同与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2009-3-18	3 年	349.81
5	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，对劳务有稳定且持续的采购需求	217.70	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	11 年	295.36
6	安徽明信电气有限公司	非关联方	公司因项目需求，采购电气及控制设备	171.39	长期合作供应商，签订电气及控制设备采购合同，依据项目进展采购，依据合同、结算单/对账单结算	安徽合肥	2011-12-14	2 年	304.32

7	安徽祥悦环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，签订相应智慧平台合同	159.35	长期合作供应商，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	安徽合肥	2021-3-31	4 年	85.32
8	国网浙江省电力有限公司云和县供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	122.37	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据项目运维情况用电，依据电力账单结算	浙江丽水	2020-8-27	4 年	-
9	龙泉市溪北污水处理有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，采购污水处理服务	88.87	长期合作供应商，签订运营服务合同，持续性提供污水处理服务，依据合同、结算单/对账单结算	浙江丽水	2022-7-29	1 年	88.87
	国网浙江省电力有限公司龙泉市供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	49.87	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据电力账单结算	浙江丽水	2013-12-30	3 年	4.68
合计				3,539.25					3,388.96

(4) 其他业务 2023 年 4 季度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2023 年 4 季度采购金额	合同签订及执行情况	所在地	成立时间	合作年限	2023 年末应付账款余额
1	云和县城市建设投资集团有限公司	非关联方	公司因项目需求，依据三方结算协议结算政府方管理费	568.14	依据三方结算协议及相关批复文件结算政府方管理费	浙江丽水	2010-12-10	1 年	568.14
2	四川星光华丰环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，签订运维服务合同	386.90	长期合作供应商，签订运营合同，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	四川绵阳	2010-11-12	3 年	1,463.03
3	德邻联合工程有限公司	非关联方	公司因项目需求，签订相应监理、咨询合同	223.47	长期合作供应商，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	1996-3-20	3 年	229.43

4	安徽明信电气有限公司	非关联方	公司因项目需求，采购电气及控制设备	171.39	长期合作供应商，签订电气及控制设备采购合同，依据项目进展采购，依据合同、结算单/对账单结算	安徽合肥	2011-12-14	2 年	304.32
5	朗境环保科技有限公司	非关联方	公司因项目需求，专业分包	141.19	长期合作供应商，签订专业分包合同与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2009-3-18	3 年	349.81
6	杭州溢丹建筑劳务有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，对劳务有稳定且持续的采购需求	125.65	长期合作供应商，按项目签订劳务分包合同，与项目实施进度同步执行，依据合同、结算单/对账单结算	浙江杭州	2011-2-10	11 年	295.36
7	龙海市溪北污水处理有限公司	非关联方	公司因项目运维需求，采购污水处理服务	51.05	长期合作供应商，签订运营服务合同，持续性提供污水处理服务，依据合同、结算单/对账单结算	浙江丽水	2022-7-29	1 年	88.87
8	丽水市金源工程技术咨询有限公司	非关联方	公司因项目需求签订咨询合同	43.00	长期合作供应商，与项目实施进度同步执行，依据协议及项目进度结算	浙江丽水	2018-12-14	1 年	43.00
9	国网浙江省电力有限公司云和县供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	34.28	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据项目运维情况用电，依据电力账单结算	浙江丽水	2020-8-27	4 年	-
10	国家安徽省电力有限公司宿州市埇桥区供电公司	非关联方	公司因项目需求，电力独家供应	23.19	长期合作供应商，签订用电协议，持续性供电，依据电力账单结算	安徽宿州	2015-12-1	2 年	-
合计				1,768.26					3,341.95

3、半导体存储业务

半导体存储业务相关数据在问题二.(2)列示。

三、控股股东、实际控制人、上述供应商和客户之间不存在关联关系及其他资金或业务往来情况。

问题二、公告显示，公司于2024年10月12日召开董事会审议增资东莞市芯存电子科技有限公司(以下简称芯存电子)事宜，增资后持有芯存电子51%股权并实现并表。此后，公司未披露相关事项进展。关注到，芯存电子成立于2017年，2023年、2024年1-8月营业收入分别为5,053.41万元、12,534万元，净利润分别为141.89万元、129.70万元。请公司补充披露：(1)芯存电子增资完成、工商变更登记及并表时间，并自查前期信息披露是否合规，是否存在应披露未披露的事项；(2)芯存电子近三年的营业收入、营业成本、研发投入等主要经营数据，并分业务类别列示前十大客户及供应商情况，包括但不限于名称及关联关系、交易背景、交易金额、收入确认时点及依据、所在地、成立时间、合作年限、合同签订及执行情况、应收应付情况、期末及期后回付款情况等；(3)结合问题(1)、(2)说明芯存电子并表对上市公司营业收入和利润的具体影响。

公司回复：

(1)芯存电子增资完成、工商变更登记及并表时间，并自查前期信息披露是否合规，是否存在应披露未披露的事项；

公司于2024年10月13日披露《关于对外投资暨签署增资协议的公告》(公告编号2024-051)，拟以人民币5800万元的价格对东莞市芯存电子科技有限公司进行增资，增资完成后公司持有芯存电子51.02%的股权，该事项已经公司第五届董事会第四次会议审议通过。

芯存电子于2024年10月13日完成章程修改，修改后公司与芯存电子原股东文雨、资英华分别持有芯存电子51.02%、45.92%、3.06%股权，同时完成董事会改组，由文雨任执行董事，变更为三名董事组成的董事会，由叶帆任董事长、方思源任董事、文雨任董事，其中叶帆和方思源由公司提名董事，占董事会多数席位。截至2024年10月13日，本次增资相关的股权交割已完成，2024

年 10 月起芯存电子纳入公司合并报表范围。芯存电子已于 2024 年 10 月 15 日完成本次增资相关的工商变更登记。

经自查，公司前期信息披露合法合规。本次增资额度 5800 万元未达到公司最近一期经审计净资产的 10%，增资前芯存电子的资产总额、净利润和营业收入未达到公司最近一期经审计相应指标的 10%，并未构成重大交易。公司采取审慎的态度，经董事会审议后及时披露了关于对外投资暨签署增资协议的公告。后续暂未披露相关进展，主要是因为工商变更本身系增资交易文件约定的后续事项，且工商变更完成时间与披露本次增资交易的时间相隔较近，符合增资协议的约定，不属于重大变化。

此外，增资协议约定，为消除潜在的同业竞争，提升公司的综合竞争实力，后续将包括东莞市芯源科技有限公司在内的原股东实际控制和从事的存储芯片封装等业务资源全部整合到公司体内。相关业务资源正在整合过程当中，目前正在装修和布置新的厂房，公司计划待新厂房布置完成，将相关业务资源完全整合到公司体内时，披露业务资源整合的相关进展情况。

（2）芯存电子近三年的营业收入、营业成本、研发投入等主要经营数据，并分业务类别列示前十大客户及供应商情况，包括但不限于名称及关联关系、交易背景、交易金额、收入确认时点及依据、所在地、成立时间、合作年限、合同签订及执行情况、应收应付情况、期末及期后回付款情况等；

一、芯存电子主营业务情况及主要经营模式

（一）主营业务情况

芯存电子主要从事半导体存储器的研发设计、生产和销售，是国家高新技术企业。目前主要产品为移动式存储产品（包括 TF CARD、USB 模组、PSSD 等）、固态硬盘（包括 SATA SSD、PCIE SSD）等。公司产品可广泛应用于移动智能终端、PC、行业终端、数据中心、智能汽车、移动存储等领域。

（二）主要经营模式

1、存储模组产品研发设计、采购、生产、销售

（1）研发设计：针对市场的不同需求进行产品设计、研发及原材料选型，根据客户或目标市场需求确定性能参数，选择控制器类型、NAND 闪存类型

（SLC/MLC/TLC/QLC）及接口协议（NVMe/SATA）。自行设计 PCB 载板布局，规划

电源管理、信号传输路径，优化散热结构，提升芯片使用过程中的效率读写速度、尽可能的减少电性干扰。多层板设计（通常 4-8 层），确保高速信号完整性，如 PCIe 4.0 需阻抗匹配。编写配置参数，纠错码（ECC）等。此外，公司自研自产芯片测试架和成品测试架等测试设备和测试算法，缩短芯片老化测试时长，大幅提升生产效率。

（2）采购：公司根据自身生产工序特点及终端存储器产品需求，建立起完善的供应商采购体系。存储模组类产品需要从供应商采购的原辅料主要包括 NANDFlash 晶圆及芯片、主控晶圆及芯片、PCB 板、电子料等。向材料供应商直接采购或从其代理经销商渠道采购。

（3）生产：

公司采购原材料后，对存储介质开展特性研究与匹配，适配多型号方案的相容性，通过固件/软件/硬件和测试方案开发适配各类客户典型应用场景，管理闪存的擦除、写入操作，提升读写性能和闪存使用寿命，然后进行存储模组制造，将原材料生产成半导体存储器产品，销售给下游客户。公司存储模组生产主要进行物流烘烤、PCB 上线、锡膏印刷、SPI 检测、SMT 贴装、外壳组装及成品测试等工序，主要用于固态硬盘、移动存储等消费级存储产品的制造。在公司自有产能无法全部满足生产需求时，部分产品会通过外协加工方式完成生产。

从与客户签订订单开始，无需备料的生产过程最短一周时间即可完成货物交付；整个备料、生产过程大概 30-45 天，可完成货物交付。

（4）销售：根据半导体存储器行业特点及下游客户的需求，通常可采用直销与经销的销售模式。直销模式下，公司直接将存储器产品销售给终端客户；经销模式下，产品通过经销商销售给下游终端客户。芯存电子目前主要采用直销模式。货物交付客户后，通常给客户留有 30-60 天信用账期，亦有少量货到即付款的。

2、存储模组委托加工服务

客户提供主材，委托芯存电子进行加工，芯存电子提供辅材，按照上述生产流程进行生产加工，完工交货后向客户收取加工费。

3、此外，芯存电子目前正在整合东莞市芯源科技有限公司相关业务资源，整合完成后，将致力于构筑芯片封测、产品研发生产一体化的经营模式，在存

储介质特性研究、固件算法开发、存储芯片封测、测试研发等方面打造综合竞争力。公司已着手大数据中心、服务器的开发，未来将重点投入企业级 SSD 的开发。

二、芯存电子近三年的营业收入、营业成本、研发投入等主要经营数据

单位：万元

项目	2024 年度金额	2023 年度金额	2022 年度金额
营业收入	32,911.72	5,053.41	1,126.16
营业成本	31,065.19	4,490.49	919.08
研发费用	1,008.69	218.46	89.52

二、近三年前十大客户情况（分收入类型）

1、半导体存储产品销售收入

（1）半导体存储产品 2024 年销售收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	20,040.19	报关离境时依据报关单确认收入	重庆潼南区	2018-7-20	2 年	2023 年 4 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7,347.80	1,995.80
2	深圳市钜邦科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	2,814.20	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-11-20	1 年	2024 年 5 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
3	东莞市晶亿康电子有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	1,073.51	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2024-10-30	4 个月	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	986.82	333.02
4	深圳市朗华供应链服务有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	990.30	报关离境时依据报关单确认收入	广东深圳	2006-2-10	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	1,024.08	146.04
5	深圳市金光泰科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	619.55	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-18	1 年	2024 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
6	深圳市优讯佳电子科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	591.68	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2010-10-15	2 年	2023 年 1 月签订合同，按订单签	-	-

									订协议及逐笔交付		
7	深圳市芯晶彩科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	535.61	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2009-7-2	1 年	2024 年 4 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7.58	-
8	至誉科技股份有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	492.84	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	湖北武汉	2009-8-3	1 年	2024 年 3 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7.97	1.64
9	迈仕渡电子（珠海）有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	304.47	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东珠海	2023-8-1	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
10	深圳市鼎芯科微电子科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	289.91	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2021-2-24	3 年	2022 年 6 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
合计				27,752.26						9,374.25	878.41

（2）半导体存储产品 2024 年 4 季度销售收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年 4 季度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	6,320.98	报关离境时依据报关单确认收入	重庆潼南区	2018-7-20	2 年	2023 年 4 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7,347.80	1,995.80

2	东莞市晶亿康电子有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	1, 073. 51	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2024-10-30	4 个月	2024 年 10 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	986. 82	333. 02
3	深圳市朗华供应链服务有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	990. 30	报关离境时依据报关单确认收入	广东深圳	2006-2-10	1 年	2024 年 10 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	1, 024. 08	146. 04
4	深圳市钜邦科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	675. 57	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-11-20	1 年	2024 年 5 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	-
5	深圳市金光泰科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	619. 55	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-18	1 年	2024 年 9 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	-
6	深圳强核存储技术有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	223. 28	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2016-3-24	1 年	2024 年 11 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	39. 02	35. 87
7	菱锐科技(深圳)有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	217. 26	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2016-3-24	1 年	2024 年 6 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	245. 50	-
8	至誉科技股份有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	163. 25	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	湖北武汉	2009-8-3	1 年	2024 年 3 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	7. 97	1. 64
9	深圳市金士瑞科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品、TF 卡	162. 89	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2015-3-27	1 年	2024 年 11 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	19. 87	19. 87

10	昱存科技(深圳)有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	161.82	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2024-11-15	3个月	2024年12月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	182.86	105.75
合计				10,608.41						9,853.92	2,637.99

(3) 半导体存储产品 2023 年销售收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	2,813.32	报关离境时依据报关单确认收入	重庆潼南区	2018-7-20	2 年	2023 年 4 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	299.03	299.03
2	深圳中电投资有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售固态硬盘模组产品	300.01	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	1982-5-19	1 年	2022 年 11 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	339.02	339.02
3	深圳市颖微科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	14.50	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2018-6-12	1 年	2023 年 11 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	
4	东莞市晶品鑫电子科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求, 承接客户订单, 向客户销售移动存储模组产品	11.96	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2020-8-21	2 年	2023 年 11 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	

5	深圳市格兰达技术创新有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售电子料	2.23	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2017-5-23	3 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
6	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售电子料	1.70	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
7	湖南中科存储科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售 PCB 板	1.23	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	湖南株洲	2020-12-14	3 年	2023 年 1 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7.25	
合计				3,144.95						645.31	638.05

注：2023 年存储模组产品生产和销售刚起步，客户数量较少。

(4) 半导体存储产品 2023 年 4 季度销售收入

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年 4 季度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售固态硬盘/移动存储模组产品	2,724.82	报关离境时依据报关单确认收入	重庆潼南区	2018-7-20	2 年	2023 年 4 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	299.03	299.03
2	深圳市颖微科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	14.50	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2018-6-12	1 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
3	东莞市晶品鑫电子科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售移动存储模组产品	11.96	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2020-8-21	2 年	2023 年 11 月签订合同，按订	-	

									单签订协议及逐笔交付		
4	深圳市格兰达技术创新有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售电子料	2.23	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2017-5-23	3 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
5	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售电子料	1.70	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
6	湖南中科存储科技有限公司	非关联方	基于存储市场需求，承接客户订单，向客户销售 PCB 板	1.23	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	湖南株洲	2020-12-14	3 年	2023 年 1 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7.25	
合计				2,756.44						306.29	299.03

注：2023 年存储模组产品生产和销售刚起步，客户数量较少。

（5）2022 年度没有存储产品销售收入。

2、半导体存储产品加工收入

（1）半导体存储产品 2024 年加工收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
----	------	------	------	-----------	-----------	-----	------	------	-----------	----------------------	--------

1	木水（深圳）商贸有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	195.58	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2023-1-4	1 年	2023 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
2	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	171.13	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
3	深圳市奥尔泰电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	148.52	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2003-11-4	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	167.83	167.83
4	深圳市芯科睿电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	137.51	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2018-3-21	2 年	2024 年 8 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	139.48	14.06
5	广东全芯半导体有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	103.22	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2016-10-9	1 年	2024 年 1 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	2.8	2.8
6	深圳市昇华优信半导体科技有限责任公司	非关联方	根据客户需求提供固测试架加工服务	92.62	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2020-10-27	2 年	2024 年 4 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	4.83	4.35
7	东莞科易芯科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	86.67	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2021-5-14	2 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	4.35	2.24
8	东莞市卓尔芯信息技术有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	68.16	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2017-6-8	3 年	2022 年 1 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	0.03	0.03

9	深圳市格兰达技术创新有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	61.36	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2017-5-23	2 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	25.94	-
10	深圳市金保数码科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	56.67	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-7-5	2 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	3.83	-
合计				1,121.44						349.09	191.31

(2) 半导体存储产品 2024 年 4 季度加工收入

单位：万元

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2024 年第 4 季度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	深圳市奥尔泰电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	148.52	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2003-11-4	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	167.83	167.83
2	深圳市芯科睿电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	103.51	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2018-3-21	2 年	2024 年 8 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	139.48	14.06
3	深圳市金田创新科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	35.33	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2013-4-2	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	39.93	8.67
4	深圳市鹏润宁科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	28.55	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2022-6-20	1 年	2024 年 11 月合作，按订单签订协议及逐笔交付	32.26	32.26

5	深圳市金保数码科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	24.18	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-7-5	2 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	3.83	-
6	深圳市科芯存储技术有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	17.73	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2021-12-28	1 年	2023 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	19.86	5.91
7	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	14.93	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	-
8	东莞科易芯科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	13.97	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2021-5-14	2 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	4.35	2.24
9	深圳芯储电子有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	11.11	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2023-1-4	1 年	2024 年 6 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	4.62	3.13
10	深圳晶鹏达伟业科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	10.74	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-7-25	1 年	2024 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	12.14	12.14
合计				408.57						424.30	246.24

(3) 半导体存储产品 2023 年加工收入

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	绵存（浙江）电子有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	632.38	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	浙江嘉兴	2018-1-29	1 年	2023 年 2 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	204.60	204.60

2	雷智数系统技术（西安）有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工、测试服务	387.00	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	陕西西安	2015-4-13	2 年	2023 年 4 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	34.88	34.88
3	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	176.08	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
4	东莞市卓尔芯信息技术有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	109.97	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2017-6-8	3 年	2022 年 1 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
5	深圳市优讯佳电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	98.61	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2010-10-15	2 年	2022 年 6 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
6	湖南中科存储科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	97.72	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	湖南株洲	2020-12-14	3 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	7.25	-
7	深圳市芯通路科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	58.26	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2022-5-18	2 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
8	汇钜存储科技（东莞）有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	40.22	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2018-1-11	2 年	2023 年 10 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
9	深圳市金保数码科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	28.88	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-7-5	2 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	18.14	18.14

10	深圳市鼎为芯科技发展有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	24.19	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2018-3-12	2 年	2023 年签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	27.34	27.34
合计				1,653.31						292.21	284.95

(4) 半导体存储产品 2023 年 4 季度加工收入

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2023 年 4 季度度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	雷智数系统技术(西安)有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工、测试服务	178.23	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	陕西西安	2015-4-13	2 年	2023 年 4 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	34.88	34.88
2	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	68.97	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	
3	深圳市芯通路科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	58.26	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2022-5-18	2 年	2023 年 9 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	
4	东莞市卓尔芯信息技术有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	54.09	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2017-6-8	3 年	2022 年 1 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	
5	汇钜存储科技(东莞)有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	41.17	货物签收时, 依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2018-1-11	2 年	2023 年 10 月签订合同, 按订单签订协议及逐笔交付	-	

6	深圳市金保数码科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	28.88	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2012-7-5	2 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	18.14	18.14
7	深圳市鼎为芯科技发展有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	24.19	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2018-3-12	2 年	2023 年签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	27.34	27.34
8	东莞科易芯科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	22.96	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2021-5-14	2 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
9	尧云科技（西安）有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘测试、加工服务	22.78	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	陕西西安	2018-10-29	3 年	2022 年 5 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	25.74	25.74
10	深圳市联瑞半导体电子有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	16.01	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2019-5-21	1 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	18.09	18.09
合计				515.54						124.18	124.18

(5) 半导体存储产品 2022 年度加工收入

序号	客户名称	关联关系	交易背景	2022 年度收入	收入确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2022 年 12 月 31 日应收账款	期后回款情况
1	尧云科技（西安）有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘测试、加工服务	410.70	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	陕西西安	2018-10-29	3 年	2022 年 5 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	164.09	164.09

2	深圳市优讯佳电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	272.76	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2010-10-15	2 年	2022 年 6 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	43.75	43.75
3	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	139.74	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2014-7-3	5 年	2019 年 12 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	12.55	12.55
4	深圳市涌泓科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工、测试服务	51.48	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2020-1-6	3 年	2022 年 3 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	9.39	9.39
5	东莞市卓尔芯信息技术有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	37.79	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	广东东莞	2017-6-8	3 年	2022 年 1 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	-	
6	湖南中科存储科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	29.04	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	湖南株洲	2020-12-14	3 年	2022 年 10 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	25.39	25.39
7	深圳市鼎芯科电子科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	26.43	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2021-2-24	3 年	2022 年 6 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	20.00	20.00
8	雷智数系统技术(西安)有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工、测试服务	22.55	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	陕西西安	2015-4-13	2 年	2023 年 4 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	25.48	25.48
9	深圳市立峰源科技有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	21.84	货物签收时,依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2017-3-20	3 年	2022 年 6 月签订合同,按订单签订协议及逐笔交付	-	

10	深圳市沃存电子有限公司	非关联方	根据客户需求提供固态硬盘加工服务	14.12	货物签收时，依据合同、送货回执单确认收入	广东深圳	2020-5-8	1 年	2022 年 2 月签订合同，按订单签订协议及逐笔交付	-	
合计				1,026.45						300.66	300.66

三、近三年前十大供应商情况

(1) 半导体存储 2024 年度采购

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2024 年度采购金额	采购确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年末应付账款	期后付款情况
1	佛山朗华供应链服务有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购晶圆、芯片	10,532.13	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东佛山	2021-12-17	1 年	2024 年 6 月签订合同，按订单签订协议及采购	9,807.59	1,606.72
2	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购晶圆、芯片	8,443.20	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	重庆潼南区	2018-7-20	2 年	2023 年 4 月签订合同，按订单签订协议及采购	-	-
3	重庆潼盛普供应链管理有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购晶圆、芯片	6,628.09	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	重庆两江新区	2022-5-18	1 年	2024 年 6 月签订合同，按订单签订协议及采购	1,769.77	1,414.22
4	深圳市恒泰通供应链管理有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购晶圆、芯片	1,624.00	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-5-22	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	102.66	102.66

5	深圳市九立供应链股份有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购晶圆、芯片	1,611.44	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2010-7-13	1 年	2024 年 1 月签订合同，按订单签订协议及采购	68.46	68.46
6	深圳市慧永科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	734.01	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2011-6-29	3 年	2021 年 7 月签订合同，按订单签订协议及采购	198.35	-
7	东莞市芯源科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购加工服务	503.04	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2021-5-26	2 年	2023 年 3 月签订合同，按订单签订协议及采购	254.96	104.4
8	木水（深圳）商贸有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购芯片	454.29	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东东莞	2023-1-4	1 年	2024 年 1 月签订合同，按订单签订及采购	-	-
9	深圳市立峰源科技有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购主控	452.39	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-3-20	3 年	2023 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	5	5
10	深圳市卓文华利电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	448.94	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2022-7-11	2 年	2023 年 2 月签订合同，按订单签订协议及采购	43.89	-
合计				31,431.53						12,250.68	3,301.46

单位：万元

（2）半导体存储 2024 年 4 季度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2024 年 4 季度采购金额	采购确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2024 年末应付账款	期后付款情况
1	佛山朗华供应链服务有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购晶圆、芯片	5,490.99	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东佛山	2021-12-17	1 年	2024 年 6 月签订合同，按订单签订协议及采购	9,807.59	1,606.72
2	深圳市恒泰通供应链管理有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购晶圆、芯片	1,624.00	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-5-22	1 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	102.66	102.66
3	东莞市芯源科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购加工服务	439.56	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2021-5-26	2 年	2023 年 3 月签订合同，按订单签订协议及采购	254.96	104.4
4	深圳市慧永科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	185.57	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2011-6-29	3 年	2021 年 7 月签订合同，按订单签订协议及采购	198.35	-
5	深圳市金胜电子科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购固态硬盘	133.27	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2007-6-27	1 年	2024 年 11 月签订合同，按订单签订协议及采购	-	-
6	深圳市竞超科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购 PCB 板	80.73	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2018-3-23	3 年	2023 年 1 月签订合同，按订单签订协议及采购	150.36	62.16
7	深圳市芯科睿电子科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购加工服务	71.51	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2018-3-21	2 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	141.21	69.45
8	深圳市德明利技术股份有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购固态硬盘	55.58	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2008-11-20	2 年	2024 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	16.08	16.08
9	深圳市华源电能科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购电子料	49.83	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-11-17	3 年	2022 年 2 月签订合同，按订单签订协议及采购	79.29	25.64

10	深圳市华广塑胶制品有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购外壳	47.45	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-3-8	2 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及采购	51.7	13.2
合计				8,178.49						10,802.20	2,000.31

(3) 半导体存储 2023 年度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2023 年度采购金额	采购确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年末应付账款
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购晶圆、芯片	3,967.93	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	重庆潼南区	2018-7-20	1 年	2023 年 4 月签订合同，按订单签订协议及采购	1,596.27
2	深圳市卓文华利电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	663.98	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2022-7-11	1 年	2023 年 2 月签订合同，按订单签订协议及采购	338.04
3	深圳中电投资有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购芯片	482.95	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	1982-5-19	1 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
4	深圳市慧永科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	184.85	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2011-6-29	2 年	2021 年 7 月签订合同，按订单签订协议及采购	96.41
5	足为（上海）电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	107.44	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	上海闵行区	2014-8-22	2 年	2022 年 9 月签订合同，按订单签订协议及采购	-

6	深圳市大林伟业科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购PCB板	86.73	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2014-3-19	2年	2022年1月签订合同，按订单签订协议及采购	-
7	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控、电子料	70.17	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2014-7-3	4年	2022年5月签订合同，按订单签订协议及采购	-
8	和运国际租赁有限公司深圳分公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购设备	54.52	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2012-9-26	3年	2021年12月签订合同，按订单签订协议及采购	-
9	深圳市迈科斯特电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	46.48	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2011-2-24	1年	2023年11月签订合同，按订单签订协议及采购	-
10	深圳市鸿荣杰电子科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购电子料	43.85	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2015-8-13	2年	2023年1月签订合同，按订单签订协议及采购	12.10
合计				5,708.90						2,042.82

(4) 半导体存储 2023 年 4 季度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2023 年 4 季度采购金额	采购确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2023 年末应付账款
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购晶圆、芯片	3,552.29	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	重庆潼南区	2018-7-20	1年	2023年4月签订合同，按订单签订协议及采购	1,596.27

2	深圳市卓文华利电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	193.8	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2022-7-11	1 年	2023 年 2 月签订合同，按订单签订协议及采购	338.04
3	深圳市慧永科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	184.85	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2011-6-29	2 年	2021 年 7 月签订合同，按订单签订协议及采购	96.41
4	和运国际租赁有限公司深圳分公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购设备	54.52	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2012-9-26	3 年	2021 年 12 月签订合同，按订单签订协议及采购	
5	深圳市迈科斯特电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	46.48	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2011-2-24	1 年	2023 年 11 月签订合同，按订单签订协议及采购	
6	深圳拓达世纪实业有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求主控	43.69	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2014-9-10	1 年	2023 年 8 月签订合同，按订单签订协议及采购	
7	深圳市华广塑胶制品有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购外壳	33.35	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-3-8	1 年	2023 年 9 月签订合同，按订单签订协议及采购	
8	深圳市大林伟业科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购 PCB 板	25.8	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2014-3-19	2 年	2022 年 1 月签订合同，按订单签订协议及采购	
9	深圳中电投资有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购芯片	23.57	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	1982-5-19	1 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	
10	深圳市雷力海电气有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	18.44	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2018-3-29	1 年	2023 年 7 月签订合同，按订单签订协议及采购	
合计				4,176.79						2,030.71

(5) 半导体存储 2022 年度采购

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	交易背景	2022 年度采购金额	采购确认时点及依据	所在地	成立时间	合作年限	合同签订及执行情况	2022 年末应付账款
1	深圳谦众科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	317.79	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-3-31	1 年	2021 年 12 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
2	深圳市卓容微科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购电子料	91.22	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2013-1-10	2 年	2022 年 1 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
3	深圳市芯科睿电子科技有限责任公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购加工服务	46.68	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2018-3-21	1 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	44.74
4	深圳市源微创新实业有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控、电子料	44.21	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2014-7-3	4 年	2022 年 5 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
5	足为（上海）电子有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	43.39	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	上海闵行区	2014-8-22	1 年	2022 年 9 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
6	深圳市欧卡斯德实业有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	37.61	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-3-24	1 年	2022 年 9 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
7	深圳市华旭伟创科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	33.45	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2018-10-23	1 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
8	深圳市格兰达技术创新有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	21.17	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2017-5-23	2 年	2022 年 8 月签订合同，按订单签订协议及采购	-

9	深圳市鼎芯科微电子科技有限公司	非关联方	依据客户订单及生产需求采购主控	21.09	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2021-2-24	2 年	2022 年 10 月签订合同，按订单签订协议及采购	20.00
10	深圳市盛威尔科技有限公司	非关联方	依据订单及生产需求采购主控	15	依据合同，在取得送货单及货物验收入库单时确认采购	广东深圳	2009-11-19	1 年	2022 年 1 月签订合同，按订单签订协议及采购	-
合计				671.61						64.74

四、客户与供应商重叠情况

近三年，芯存电子存在客户与供应商重叠现象，主要原因包括：

基于存储行业上游存储晶圆材料集中在原厂，行业内存储晶圆供应链中存在贸易商角色，部分企业基于市场波动灵活调整购销策略以赚取差价；存储产品型号繁杂、需求众多，行业内的公司很难做到产品覆盖所有需求，同行间偶发性采购需求普遍；芯存电子客户与供应商重叠主要为供应链公司，供应链公司为对外贸易经营者身份。由于芯存电子尚未开始自营进出口业务，需要委托具备资质的供应链公司提供报关报检、物流、退税、结算等综合服务。

1、近三年芯存电子通过供应链公司销售、采购的终端具体情况

(1) 芯存电子由于之前没有自己申报进出口业务资格，通过以下两家供应链公司向境外终端客户销售固态硬盘和移动存储模组产品。具体销售情况如下：

单位：万元

序号	供应链公司	穿透后的终端客户	销售产品类型	2024 年度收入金额	2023 年度收入金额
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	香港**科技有限公司 A	固态硬盘	15,530.81	2,813.32
			移动存储	2,014.16	
		香港**有限公司 C	固态硬盘	2,073.00	
			移动存储	422.22	
2	深圳市朗华供应链服务有限公司	香港**电子有限公司 D	移动存储	101.30	
		香港**有限公司 C	固态硬盘	867.93	
			移动存储	21.07	
合计				21,030.49	2,813.32

(2) 芯存电子由于之前没有自己申报进出口业务资格，通过以下几家供应链公司向境外终端供应商采购集成电路晶圆、集成电路芯片、集成电路主控、电子料、PCB 板等原材料。具体采购情况如下：

单位：万元

序号	供应链公司	穿透后的终端供应商	采购内容	2024 年度采购金额	2023 年度采购金额
1	重庆市汇潼供应链管理有限公司	台湾**有限公司 I	集成电路芯片	5,207.21	3,715.64
			集成电路主控	134.11	246.75
			电子料		5.53
		香港**科技有限公司 E	集成电路芯片	3,020.49	
			集成电路主控	81.38	

2	佛山朗华供应链服务有限公司	台湾**有限公司 I	集成电路晶圆	1, 847. 59	
			集成电路芯片	7, 600. 02	
			集成电路主控	122. 66	
		香港**电子有限公司 F	集成电路主控	258. 86	
		台湾**电子有限公司 J	集成电路主控	83. 24	
		香港**科技有限公司 B	集成电路芯存	58. 92	
			集成电路芯片	419. 75	
			集成电路主控	141. 08	
3	深圳市恒泰通供应链管理有限公司	台湾**电子有限公司 J	集成电路主控	83. 14	
		香港**电子有限公司 G	集成电路晶圆	170. 77	
		香港**科技有限公司 B	集成电路晶圆	63. 65	
		香港**电子有限公司 H	集成电路晶圆	660. 29	
		香港**科技有限公司 E	集成电路晶圆	646. 15	
4	深圳市九立供应链股份有限公司	台湾**有限公司 I	集成电路晶圆	133. 00	
			集成电路芯片	301. 95	
		香港**电子有限公司 F	集成电路晶圆	812. 59	
			集成电路芯片	363. 90	
5	重庆潼盛普供应链管理有限公司	台湾**有限公司 I	PCB 板	22. 86	
			集成电路芯片	6, 216. 42	
			集成电路主控	388. 81	
合计				28, 838. 86	3, 967. 93

2、近三年终端客户与供应商重叠的情况

近三年，芯存电子客户与供应商重叠主要包括以下情况：①芯存电子为保证产品质量稳定，根据订单需求，临时向下游客户少量采购一些集成电路芯片、主控、电子料、线路板等原材料；②供应商有时亦会委托芯存电子加工存储模组相关产品；③供应商对芯存电子产品存在临时采购需求，存在一些零星采购。上述采购与销售业务均独立定价结算，定价公允。近三年客户供应商重叠主体具体情况如下：

单位：万元

公司名称	交易类型	交易内容	2024 年度金额	2023 年度金额	2022 年度金额
木水（深圳）商贸有限公司	销售	委托公司加工固态硬盘（贴片、测试、包装）	195.58		
	采购	从该公司采购集成电路芯片	454.29		
深圳市立峰源科	销售	向该公司销售集成电路主控	157.46		

技有限公司	销售	委托公司加工固态硬盘（贴片）			21.84
	采购	从该公司采购集成电路主控	452.39		
深圳市芯科睿电子科技有限公司	销售	委托公司加工固态硬盘（贴片、测试），但与采购的产品方案不同	137.51		
	采购	委托该公司加工固态硬盘（贴片、测试），但与销售的产品方案不同	187.13		46.68
深圳市源微创新实业有限公司	销售	委托公司加工固态硬盘（贴片）	171.13	176.08	139.74
	销售	向该公司销售半导体塑料壳		1.70	
	采购	从该公司采购集成电路主控、电子料		70.17	44.21
深圳市格兰达技术创新有限公司	销售	委托公司加工固态硬盘（贴片、测试）	61.36		
	销售	向该公司销售电子料		2.23	
	采购	从该公司采购集成电路主控			21.17
深圳市鼎芯科微电子科技有限公司	销售	委托公司加工固态硬盘（贴片、测试）			26.43
	销售	向该公司销售移动存储产品	289.91		
	采购	从该公司采购线路板			21.09
深圳中电投资有限公司	销售	向该公司销售固态硬盘		300.01	
	采购	从该公司采购集成电路芯片		482.95	

注：芯存电子同时向深圳市立峰源科技有限公司销售和采购集成电路主控，是因为双方在同一年度不同时间发生的临时采购，其中 2024 年初芯存电子因订单需要临时向深圳市立峰源科技有限公司采购集成电路主控，2024 年 8 月由于深圳市立峰源科技有限公司订单需要，又逢其常用供应商短暂缺货，临时向芯存电子采购集成电路主控。

芯存电子与深圳市芯科睿电子科技有限公司互相委托加工固态硬盘，是因为固态硬盘产品型号众多、同一型号也有很多种产品方案，双方都不能同时覆盖所有产品的加工能力，因此双方根据订单需要分别委托对方加工不同产品方案的固态硬盘。

五、芯存电子并表对上市公司营业收入和利润的具体影响

2024 年度，公司合并报表营业收入为 37,766.10 万元，其中芯存电子并表贡献营业收入为 12,228.46 万元，芯存电子产生的营业收入占公司合并营业收入比重为 32.38%，对合并收入有较大影响；公司合并净利润为-8,600 万元，其中芯存电子并表贡献净利润为 102 万元，对合并利润影响较小。

问题三、请公司补充披露营业收入扣除项目及其具体情况，并逐条对照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理》第七号《财务类退市指标：营业收入扣除》有关规定，说明公司未扣除的相关业务是否存在应扣除收入未按规定扣除的情况。

公司回复：

公司 2024 年度营业收入扣除情况表

单位：万元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	37,766.10		44,835.94	
营业收入扣除项目合计金额	180.12		294.80	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.48%		0.66%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	106.51	房屋出租收入、材料销售收入	39.54	房屋出租收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			-	-
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	72.89	商品贸易服务收入	253.68	商品贸易服务收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。			-	-
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。			-	-
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.72	搭电费收入	1.58	搭电费收入
与主营业务无关的业务收入小计	180.12		294.80	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。			-	-
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。			-	-
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。			-	-
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。			-	-
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。			-	-
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。			-	-

不具备商业实质的收入小计			-	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入			-	-
营业收入扣除后金额	37,585.98		44,541.14	

经逐条对照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理》第七号《财务类退市指标：营业收入扣除》有关规定，根据谨慎性和一贯性原则，公司未扣除的相关业务不存在应扣除收入未按规定扣除的情况。

问题四、请年审会计师对前述问题发表明确意见。年审会计师应当严格遵守审计准则等有关规则要求，保持合理的职业怀疑，制定必要、可行、有针对性的审计计划及程序，详细记录相关事项，严格履行质量控制复核制度，发表恰当的审计结论，并结合审计工作具体情况对公司营业收入扣除情况审慎发表专项意见。

年审会计师回复：

本所首次承接公司审计业务，根据《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求执行了必要的与前任注册会计师的沟通程序。2024年11月，本所在得到公司书面同意后，向中汇会计师事务所（特殊普通合伙）发送了《与前任注册会计师沟通函》，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）回复其没有发现公司管理层诚信、与管理层在重大会计、审计等问题上存在的分歧、管理层舞弊、违反法规行为以及内部控制的重大缺陷等相关问题。

一、关于收入

（一）核查程序

按照我们对公司2024年度财务报表执行审计工作的计划，截至《监管工作函》回复日，我们针对公司营业收入和成本费用主要实施了询问、观察、检查、分析、监盘等风险评估程序以及部分实质性程序。我们尚未完成公司2024年报的审计工作，对于公司年度及第四季度营业收入和毛利率波动方面，我们拟执行或继续执行以下程序：

1、了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制是否得到有效运行；

2、获取公司所处行业的相关政策、行业研究报告，了解报告期内公司所在

行业整体情况；

3、获取并查阅公司 2024 年和 2023 年全年及各季度收入成本明细表，对公司报告期内的营业收入和毛利率的变动情况进行分析，分析营业收入的季度分布特征和季度增长情况，分析原因及合理性；

4、查阅同行业可比公司定期报告，对比分析公司与同行业可比公司相同期间业绩变化趋势、营业收入季度分布情况及毛利率，对比分析差异原因及合理性；

5、分析 2024 年和 2023 年各期末应收账款期后回款情况，抽查主要客户期后银行回单验证回款真实性；

6、访谈公司相关管理层，了解公司第四季度营业收入大幅增长的原因及合理性；

7、了解公司有关收入确认的会计政策及公司各项业务收入确认的具体方法和依据，将公司的收入确认政策与合同约定、项目交付流程进行比较，结合《企业会计准则》，核查收入确认依据、时点和原则的准确性及合理性；

8、查阅报告期内公司收入明细表，获取不同收入确认方式下的收入分布情况；

9、向公司业务部门了解公司各板块的具体商业模式、合同签订情况、货物流转情况、货物交付验收手续、订单结算周期及方式等；

10、获取主要销售合同、发票、出库单、签收单、产值单等收入确认关键依据，查看合同关键条款，测试收入的真实性和完整性；

11、对环境建设行业部分施工项目、存储芯片行业存货实施实地监盘程序；

12、选取 2024 年 12 月 31 日前后一段时间一定金额以上的交易记录，通过检查收入确认依据进行截止测试，评价收入是否记录在正确的会计期间；

13、选取重要供应商和客户进行实地走访或访谈，了解其设立时间、地址、注册资本、股权结构、董事、实际控制人等基本情况；与公司合作历史，履约情况，结算周期及方式；是否与公司存在关联关系。

针对公司对《监管工作函》的回复内容，我们还关注到收入方面一些特别事项，部分事项在我们审计工作计划中也已关注且制定了相应措施。针对这些事项，

我们拟执行或继续执行以下重点程序：

1、环境建设行业方面

(1) 临近期末发生大量收入

①针对新增业务：了解有关的业务获取渠道，检查收入相关的施工合同、产值单、银行汇款单等收入确认依据。调查交易对手背景，了解业务背景，确认是否存在关联关系；检查合同信息与招投标文件是否一致；检查合同的签字盖章是否齐全、签字人是否有相应权限；检查合同中重要条款，如标的具体情况、合同总额、单价、付款条件等，是否缺失或含糊；核对合同条款与实际执行情况是否一致；实地观察施工现场，核对施工日志等现场资料是否与收入确认依据存在异常；检查资金流水，确认回款是否与合同约定一致，是否存在异常的资金循环；向客户函证合同条款及交易情况。

②针对老业务。主要确认施工进度以及价审差异。对施工中的项目，检查履约进度（产值单、审计决算报告等）是否经过甲方或者代表甲方的监理方确认；是否附有经过适当审批的预计总成本等；从成本投入端测算完工进度，并与账面确认进度进行对比，分析差异原因。对完工项目，向甲方了解完工验收时间以及审计决算进度，是否存在核减收入的事项。向客户/监理单位函证工程进度、累计确认收入、本年确认收入、应收款项余额，未回函的执行替代程序，以评价公司数据的真实性、准确性。

2、存储芯片行业方面

(1) 供应链公司购销

向管理层了解业务的背景及模式，实物流、票据流、资金流情况；参看同行业公司公告，是否符合行业情况；获取与主要终端供应商、客户的购销合同、订单、签收记录、收款记录等，评价收入/存货确认时点、金额是否恰当正确；对供应链公司进行实地走访或访谈，了解与公司合作历史，履约情况，结算周期及方式，是否与公司存在关联关系；对终端供应商、客户进行实地走访或访谈，了解其设立时间、地址、注册资本、股权结构、董事、实际控制人等基本情况，了解其业务、产品使用和履约情况，结算周期及方式，核实上游终端经销商、下游终端客户的真实性，是否与公司存在关联关系。

（2）购销重叠情况

了解业务背景和合理性；从公开信息获取同行业是否也存在此类情况，并与同行业进行比较；获取报告期与重叠客户和供应商的交易清单，汇总分析交易金额、频率及占比；对重叠的客户和供应商进行实地走访或访谈，了解其设立时间、地址、注册资本、股权结构、董事、实际控制人等基本情况，与公司合作历史，履约情况，结算周期及方式，是否与公司存在关联关系，了解购销重叠的原因、定价机制及公允性；检查购销合同的条款，确认交易的独立性，判断是否为委托加工或代理业务；对比购销合同的定价条款，分析是否存在异常价格波动或不合理定价；对重叠的客户和供应商进行函证，确认交易金额、往来余额及合同关键条款；检查报告期内购销重叠业务资金收付记录、物流记录、货物交付记录等，验证交易的真实性和财务记录的准确性。

（二）核查意见

截至《监管工作函》回复日，我们通过已执行的审计程序及已获取的审计证据，未发现收入确认政策不符合《企业会计准则》相关规定的情形；未发现公司、控股股东、实际控制人、公司列示的供应商和客户之间存在关联关系及其他资金或业务往来。

截至《监管工作函》回复日，我们的审计工作尚在进行中，最终的审计意见尚未形成。

随着审计工作的进行，我们可能获得新的或者进一步的审计证据，由此可能导致本《监管工作函》回复内容与我们对诚邦股份 2024 年度财务报表发表的审计意见之间存在差异。我们不对诚邦股份《监管工作函》的回复提供任何保证，具体审计意见以本所出具的诚邦股份 2024 年度财务报表审计报告为准。

二、关于芯存电子并表

（一）核查程序

截至《监管工作函》回复日，我们尚未完成公司 2024 年报的审计工作，对于芯存电子并表，我们拟执行或继续执行以下程序：

1、查阅公司本次对外投资相关的协议等文件，了解本次对外投资的相关背景情况；

2、获取并查阅芯存电子的工商档案，了解芯存电子股东的实缴出资情况；

3、了解并获取本次对外投资交易作价依据，评价本次对外投资作价的公允性；

4、获取公司增资前后芯存电子的运营模式、管理架构、原有股东和诚邦股份的经营参与情况，分析诚邦股份对芯存电子是否实施有效控制及其控制时点；

5、获取诚邦股份、芯存电子相关财务报告数据，查阅两公司对增资事宜的相关会计处理，并分析其会计处理是否符合企业会计准则或监管指引的有关规定。

（二）核查意见

截至《监管工作函》回复日，我们通过已执行的审计程序及已获取的审计证据，未发现公司并表芯存电子时点不符合企业会计准则相关规定。

截至《监管工作函》回复日，我们的审计工作尚在进行中，最终的审计意见尚未形成。

随着审计工作的进行，我们可能获得新的或者进一步的审计证据，由此可能导致本《监管工作函》回复内容与我们对诚邦股份 2024 年度财务报表发表的审计意见之间存在差异。我们不对诚邦股份《监管工作函》的回复提供任何保证，具体审计意见以本所出具的诚邦股份 2024 年度财务报表审计报告为准。

三、关于营业收入扣除

核查意见

公司已扣除的收入项目符合《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》第七号《财务类退市指标：营业收入扣除》有关规定。在未扣除的收入项目中，我们未发现存在未形成或难以形成稳定业务模式、与主营业务无关或不具备商业实质的情形。

上述意见系依据本所目前执行的年报审计工作为基础而发表，因年报审计工

作正在进行之中，现阶段部分关键审计程序尚未执行完毕，且收入扣除项目涉及重大职业判断，最终审计结论需以具体披露的审计报告为准。

本所将严格遵守中国注册会计师审计准则、职业道德准则等有关准则要求，保持职业怀疑，制定必要、可行、有针对性的审计计划及程序，获取充分、适当的审计证据，严格履行质量控制复核制度，基于获取的审计证据发表恰当的审计结论。我们将在年审工作结束后，按照贵部的要求，逐条对照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理》第七号《财务类退市指标：营业收入扣除》有关规定，对诚邦股份营业收入扣除情况审慎发表专项核查意见。

特此公告。

诚邦生态环境股份有限公司董事会

2025年2月25日