



浙江仁智股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人梁昭亮（代）、主管会计工作负责人黄勇及会计机构负责人（会计主管人员）黄勇声明：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。

公司半年度报告中部分涉及对于未来经营计划或经营工作安排的描述，相关计划或安排的落实受到多方面因素的影响，并不构成公司对于投资者的实质承诺，在此提请广大投资者注意投资风险。

公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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	19
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在公司指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

浙江仁智股份有限公司

法定代表人：梁昭亮（代）

2026 年 8 月 28 日

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、仁智股份、仁智油服	指	浙江仁智股份有限公司，根据文意需要亦包括其所有子公司
平达新材料	指	平达新材料有限公司
实际控制人、控股股东	指	陈泽虹
仁智新材料	指	四川仁智新材料科技有限责任公司
仁迅实业	指	仁迅实业（深圳）有限公司
圳川能源	指	四川圳川能源科技有限责任公司
公司章程、章程	指	浙江仁智股份有限公司章程
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仁智股份	股票代码	002629
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	浙江仁智股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仁智股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Renzhi Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RZGF		
公司的法定代表人	梁昭亮（代）		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晶	陈珊
联系地址	深圳市福田区金田路 3088 号中洲大厦 24 层 2404 号	深圳市福田区金田路 3088 号中洲大厦 24 层 2404 号
电话	0755-8320 0949	0755-8320 0949
传真	0755-8320 3875	0755-8320 3875
电子信箱	ofc_board@renzhi.cn	ofc_board@renzhi.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	68,977,841.44	50,413,306.29	36.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,126,031.26	-11,847,970.46	-2.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,231,055.05	-11,821,424.38	-3.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,470,412.36	-1,149,940.79	575.71%
基本每股收益（元/股）	-0.028	-0.028	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.028	-0.028	0.00%
加权平均净资产收益率	-19.91%	-23.36%	3.45%
	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）	287,908,785.49	396,817,607.13	-27.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	55,043,913.50	66,776,007.56	-17.57%

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）	-20,062.96	
债务重组损益	130,371.33	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,117.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,736.11	
减：所得税影响额	2.86	
少数股东权益影响额（税后）	900.39	
合计	105,023.79	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税手续费返还及律师后期风险准备金。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集油田技术服务、新能源电力工程服务及新材料生产与销售一体的企业。报告期内，公司的主要业务为新能源电力工程服务业务、油田环保治理、井下作业技术服务、管具检维修服务及新材料的生产与销售等。报告期内公司的主要业务未发生重大变化。公司的主要产品及服务如下：

1、新能源电力工程业务

公司依托长期积累的新能源工程技术开发、设计、服务经验，把握新能源行业发展机遇，在保持原有传统能源业务稳定发展的前提下，积极探索及拓展新能源相关业务，为电力工程项目提供勘探、方案设计、技术咨询、材料采购、建筑施工、并网接入报审、运维管理等服务。经过四年多的市场深耕与项目实践，公司现已取得了电力工程施工总承包（二级）资质、承装（修、试）电力设施（三级）资质、施工劳务不分等级、安全生产许可证等资质，拥有专业的技术团队、完善的项目管理体系，具备新能源电力工程服务业务承接和落地交付能力。公司 2026 年上半年涉及的新能源电力工程项目以分布式光伏发电建设施工为主，业务范围覆盖华东、华南、华中、西南等多个地区，公司凭借稳定的工程质量、高效的履约能力及完善的配套服务，整体取得了较好的市场业绩和口碑。

2、油田环保服务

公司油田环保服务业务主要包括油气田废水处理、钻井液应急保障技术服务、泥浆不落地技术服务、废弃物资源化利用、清洁化生产项目技术咨询服务、环保隐患治理等环保业务。业务范围涵盖采输地层水达标治理、压裂返排液达标治理、油气作业废水达标治理、水基岩屑无害化处置及资源化利用等。公司从事油气田环保业务二十多年，在油气田环保工程方面具备了集工艺设计、建设施工、运营管理于一体的技术服务能力，拥有深厚的技术积累及丰富的现场施工经验，相关环保手续及运营资质皆齐全，能有效地为客户提供油气田环境保护、清洁化生产项目的系统服务。

3、钻井及井下作业业务

公司钻井及井下作业相关业务主要是指钻井及相关定向导向技术服务和连续油管作业技术服务，具体包括钻井技术服务、泥浆技术服务、泥浆固化处理技术服务、随钻技术服务、连续油管技术、修井技术、试油（气）技术、气井及油井提高采收率技术、酸化压裂技术、套管完井技术、裸眼完井技术以及特色工具产品、井控安全应急保障技术服务。

4、管具检维修服务

公司从事油气田钻具、工具检测维修及现场探伤业务十余年，业务涵盖钻修井管具、工具检测探伤、钻具耐磨带敷焊、管、工具螺纹修复及加工、钻具校直、高压管汇现场无损探伤等，主要包括为钻修井及完井提供技术服务、提供钻修井用钻具、钻杆、连接工具的检测和维修服务，为钻具、工具、管汇件的使用提供安全保障。

5、新材料业务

公司专注于高分子改性材料的研发、生产与销售多年，核心产品涵盖管道功能母料及专用料、改性工程材料等高分子改性材料。产品广泛应用于市政工程排污管道、家装、商业地产、新基建等多个领域。经过多年深耕市场与技术积累，公司已构建起覆盖全国的营销网络与完善的渠道体系，可根据下游客户需求提供定制化改性材料方案，持续巩固细分市场竞争力。

二、核心竞争力分析

公司历经多年深耕发展，在油气田技术服务与钻井工程服务领域已构建起集钻井技术服务、井下作业技术服务、管具检维修服务、环保治理技术服务、钻井液应急保障技术服务于一体的综合服务体系，为后续业务拓展筑牢坚实基础。在新能源电力工程领域，公司依托资深专业技术团队与高效运营管理模式，可为客户提供光伏发电、储能工程项目的全流程承建及运维服务。面对复杂多变的外部环境与各类风险挑战，公司持续优化业务结构、强化精细化管理、深挖成本潜力，不断构筑核心竞争优势，实现稳健经营与可持续发展。

1、经验丰富的优势

公司在油气田技术服务、钻井工程及油田环保等领域深耕多年，积累了丰富的项目勘探、现场施工与技术服务经验，对行业规律、项目实施要点及产品应用场景具备深刻理解。在新能源电力工程业务方面，公司依托稳定的专业技术团队、成熟的项目实施经验及标准化工程管控体系，聚焦光伏发电、储能电站等新能源电力工程建设业务，随着各类新能源项目持续落地交付，公司项目实施经验、跨区域市场影响力及优质客户资源持续积累，团队技术实操、项目统筹与全流程交付能力稳步提升，项目管理、质量管控及安全施工体系持续优化，新能源业务综合服务能力与市场竞争力进一步夯实。在新材料业务方面，公司长期聚焦改性工程材料、高性能管道功能母料等细分领域，深耕家装、市政、新基建、商业地产等核心下游场景，积累了深厚的行业经验与技术积淀，可精准匹配下游行业技术迭代及客户个性化、差异化性能需求，在区域及细分市场具备较高的行业认可度。

2、一体化、一站式服务模式优势

随着客户对工程服务、产品供应、现场技术支持及个性化解决方案的要求越来越高，具备全面、高效的客户服务能力已成为稳定客户合作、提升品牌口碑的关键支撑。在传统能源领域，公司是国内少数

可同时提供固定站场治理及现场移动治理双重服务模式的企业之一，可一站式解决客户油田环保治理与井下作业配套需求，大幅提升项目服务效率；在新能源领域，经过多年业务积累，公司已具备相关工程项目资质，可承接市场上新能源电力工程总、分包业务，并已建立起新能源电力项目全流程经营管理体系，从项目市场拓展、前期筹备，到施工建设、并网验收等都形成了标准化、规范化的运营模式，能够为客户提供全方位的项目承建及运维服务，为公司持续拓展新能源电力工程市场、扩大业务规模、提升盈利水平提供了坚实支撑。

3、长期行业技术积淀及储备优势

公司围绕服务区域的技术需求深耕现场技术服务储备，紧跟行业技术发展方向做好现有技术优化与经验沉淀，在熟练掌握行业通用技术的基础上，持续提升专业技术能力。经过多年业务沉淀及工程项目实践，公司在油气田废水处理、泥浆不落地技术服务、钻井技术服务、油田环保技术服务、钻井液应急保障技术服务、防腐工程技术服务、井下作业技术服务等领域，已形成国际先进、国内领先的特色技术体系。公司将依托现有技术积累，持续巩固在油气田技术服务、新能源电力工程服务领域的专业优势，保障业务稳健发展。

4、卓越的产品、服务质量优势

公司拥有安全生产许可证、水污染治理（甲级）、固体废物处理（甲级）等资质，通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 ISO45001 职业健康安全管理体系等多项权威认证，并具备电力工程施工总承包（二级）、承装（修、试）电力设施（三级）、施工劳务不分等级等专业资质。此外，公司建立了完善的质量管控体系与标准化管理流程，通过配备先进的质量检测设备、细化落实各项质量管理制度，实现产品生产与服务过程全流程实时管控，有效提升生产运营效率与服务品质，确保产品与服务稳定可靠、交付到位。

5、优质的客户资源优势

公司始终坚持“客户至上”的经营理念，持续为客户提供高品质产品与服务。在油气田技术服务及钻井工程服务领域，公司钻井及井下作业服务在苏里格气田、长庆油田、延长油田区域形成了良好的技术口碑与服务品牌；在油气田废水处理、泥浆不落地处置、固废资源化利用等环保项目方面，凭借成熟的技术储备与专业服务能力，与中石化、中石油等大型企业建立长期稳定合作关系，客户黏性较强。在新材料业务领域，公司围绕下游应用场景为客户提供高品质产品与服务，紧跟下游行业发展及精准匹配客户个性化需求，核心客户已覆盖国内主流管道制造商，形成优质稳定的客户资源，树立了良好的品牌形象与市场口碑。

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。

(1) 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	68,977,841.44	50,413,306.29	36.82%	主要系新能源电力工程业务收入增加所致
营业成本	63,511,069.22	47,007,271.56	35.11%	主要系本报告期营业收入增加，营业成本也相应增加
销售费用	936,772.15	605,502.98	54.71%	主要系本报告期服务费增加所致
管理费用	13,495,144.99	11,843,141.81	13.95%	
财务费用	659,819.04	561,877.42	17.43%	
所得税费用	151,803.93	315,764.32	-51.92%	主要系本报告期计提的递延所得税费用减少所致
研发投入		201,113.05	-100.00%	主要系本报告期未投入研发项目所致
经营活动产生的现金流量净额	5,470,412.36	-1,149,940.79	575.71%	主要系本报告期加大回款力度，客户回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-19,052,510.31	-4,508,581.32	-322.58%	主要系本报告期支付工程设备款较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	21,700,050.36	-17,823,087.01	221.75%	主要系本报告期新增银行贷款及上年同期归还短期借款及少数股东借款所致
现金及现金等价物净增加额	8,117,952.41	-23,481,609.12	134.57%	主要系本报告期客户回款增加及上年同期归还短期借款及少数股东借款综合所致

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。

(2) 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	68,977,841.44	100%	50,413,306.29	100%	36.82%
分行业					
新能源	38,488,873.62	55.80%	17,489,741.54	34.69%	120.07%
石油和天然气开采业	25,407,730.45	36.83%	25,202,804.68	49.99%	0.81%
有机化学原料制造	3,786,681.44	5.49%	7,442,443.71	14.76%	-49.12%
其他	1,294,555.93	1.88%	278,316.36	0.56%	365.14%
分产品					
新能源电力工程	38,488,873.62	55.80%	17,489,741.54	34.69%	120.07%

油气田技术服务	23,084,504.04	33.47%	16,099,031.09	31.93%	43.39%
新材料及石化产品销售	3,786,681.44	5.49%	7,442,443.71	14.76%	-49.12%
钻井工程服务	2,323,226.41	3.36%	9,103,773.59	18.06%	-74.48%
其他	1,294,555.93	1.88%	278,316.36	0.56%	365.14%
分地区					
西南地区	29,969,457.74	43.45%	16,287,671.44	32.31%	84.00%
其他地区	39,008,383.70	56.55%	34,125,634.85	67.69%	14.31%

(3) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
新能源	38,488,873.62	36,273,421.95	5.76%	120.07%	118.11%	0.85%
石油和天然气开采业	25,407,730.45	23,033,627.55	9.34%	0.81%	1.42%	-0.55%
有机化学原料制造	3,786,681.44	3,203,209.53	15.41%	-49.12%	-56.88%	15.23%
分产品						
新能源电力工程	38,488,873.62	36,273,421.95	5.76%	120.07%	118.11%	0.85%
油气田技术服务	23,084,504.04	21,006,421.74	9.00%	43.39%	55.67%	-7.18%
新材料及石化产品销售	3,786,681.44	3,203,209.53	15.41%	-49.12%	-56.88%	15.23%
分地区						
西南地区	29,969,457.74	26,935,073.39	10.12%	84.00%	63.74%	11.12%
其他地区	39,008,383.70	36,575,995.83	6.24%	14.31%	19.70%	-4.22%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

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	130,371.33	-1.29%	主要系债务重组产生的收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		不适用
资产减值	-641,254.13	6.32%	主要系计提合同资产等减值准备	否
营业外收入	1,104.86	-0.01%		否
营业外支出	40,285.26	-0.40%		否
信用减值损失	366,765.00	-3.62%	主要系计提金融资产的坏账准备	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	23,029,560.23	8.00%	14,882,058.80	3.75%	4.25%	主要系本报告期客户回款增加及上年同期归还短期借款及少数股东借款综合所致
应收账款	85,632,193.80	29.74%	135,732,548.59	34.21%	-4.47%	主要系本报告期加大回款力度，客户回款增加所致
合同资产	86,914,667.32	30.19%	150,286,981.44	37.87%	-7.68%	主要系本期工程项目办理结算，结转至应收账款所致
存货	8,702,316.49	3.02%	5,967,303.26	1.50%	1.52%	主要系在建电力工程项目物资投入增加所致
固定资产	41,823,615.02	14.53%	44,465,519.98	11.21%	3.32%	
在建工程	129,203.54	0.04%	129,203.54	0.03%	0.01%	
使用权资产	7,034,563.74	2.44%	7,414,028.77	1.87%	0.57%	
短期借款	25,039,652.77	8.70%	15,017,618.05	3.78%	4.92%	主要系本期新增银行短期借款所致
合同负债	2,864,091.29	0.99%	10,041,832.27	2.53%	-1.54%	主要系本期项目预收款减少所致
长期借款	18,670,000.00	6.48%	4,854,537.50	1.22%	5.26%	主要系本期新增银行长期借款所致
租赁负债	5,211,368.16	1.81%	5,495,256.89	1.38%	0.43%	

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								
应收款项融资	1,366,329.70						1,485,273.30	2,851,603.00
上述合计	1,366,329.70						1,485,273.30	2,851,603.00

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容
主要系本报告期末重分类至本项目的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致

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	期末余额	账面价值	受限原因
银行存款	29,549.02	29,549.02	诉讼冻结
应收账款	12,621,146.75	12,558,041.02	质押借款
固定资产	9,692,878.47	9,285,454.44	抵押借款
无形资产	2,153,977.23	2,068,189.46	抵押借款
合计	24,497,551.47	23,941,233.94	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 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
四川仁智石化科技有限责任公司	子公司	石油装备设 计、制造、销 售；石油化工 产品销售	50,000,000	119,174,78 3.11	69,810,65 3.48	16,753,902 .85	-4,176,475.08	-4,203,733.63
广东捷创能源有限公司	子公司	承接新能源电 力工程	50,000,000	119,463,38 8.51	23,666,70 5.07	35,962,073 .88	-7,682,191.97	-7,735,670.66
四川安航环保科技有限公司	子公司	技术服务、技 术开发、技术 咨询	10,500,000	25,988,996 .26	18,193,81 1.73	3,246,869. 18	1,743,734.14	1,649,783.09

(2) 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆仁智油田技术服务有限责任公司	设立新增	无重大影响

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

公司面临业务拓展不及预期的风险：公司新材料业务受供应链波动与行业迭代竞争双重风险的影响，经营效益不及预期，新能源电力工程业务的市场竞争日益激烈，开发拓展及稳定市场的难度越来越大，工程服务利润空间逐渐缩小。公司业务发展受制于市场竞争环境、新客户开拓、人才团队引进、核心竞争力培养等多方面因素，若公司经营管理能力不能满足业务拓展的需求，可能会导致公司业务发展不达预期，将对公司的整体盈利能力造成不利影响。

公司的应对措施：公司将提升风险防控、强化合规经营意识，在油田技术服务、新材料业务方面坚持原有传统能源工程稳健发展，同时依托多年来的工程技术开发、设计、服务经验，大力发展公司光伏工程业务，积极提高公司整体效益，推动公司可持续发展。未来，公司将持续专注主业，将自身发展与推动新质生产力紧密结合，通过聚焦做强主业、提高创新发展能力、提升信息披露质量、强化规范运作水平、重视投资者回报等多种方式引领公司高质量发展，努力推动提升公司质量和投资价值。具体工作计划如下：

1、油田环保治理业务

公司将继续加大市场拓展力度，加快推进新设主体资质办理、行业市场准入办理等相关工作。加强与中石油、中石化项目公司的关系维护和日常业务联系，积极推进与中石化或中石油签订长期框架性环保服务合同，以获得持续稳定的收入。同时，通过进一步融入两大石油体系供应链与服务体系，进一步扩大油田环保治理、废弃物资源化、清洁生产治理等业务承接规模，持续提升公司在油气田环保领域的市场占有率与品牌影响力。

2、井下作业项目

公司后续将加强项目的运行协调管理，提升队伍的综合素质，与客户保持高效的沟通，降低设备的空转等停时间，降低无动的损耗及不确定性因素的发生率，同时大力拓展市场及维护现有市场稳定，确保优质项目稳健运行。

3、新能源电力工程业务

随着新能源电力工程行业的持续升温，分布式光伏、用户侧工商业储能、电网侧独立储能市场需求稳步扩容，越来越多的企业涌入新能源电力工程 EPC、PC 施工领域，市场竞争日益激烈。一方面，大型央企、国企凭借资金实力和资源优势，在大型项目招标中占据主导地位；另一方面，部分小型企业为争夺项目，采取低价竞标策略，导致市场竞争激烈，这不仅会压缩利润空间，还可能因成本控制不当影响项目质量。

为此，公司也将充分发挥公司的差异化竞争优势，提高市场竞争力。一是主动规避低价恶性竞争项目，重点聚焦工商业分布式光伏、用户侧储能、独立储能等高质量、优质细分赛道，持续深耕资信优良、经营稳定、合作持续的优质客户，为客户提供定制化的新能源电力工程 EPC、PC 解决方案，满足不同客户的个性化需求。例如，针对分布式光伏项目，可结合客户的厂房结构、用电需求等特点，设计更贴合实际的施工方案。二是加强品牌建设，充分发挥全流程工程服务优势，形成集方案优化、合规施工、并网报审、后期运维于一体的综合服务能力，通过优质项目的成功交付，提升项目综合价值与客户黏性，从而提升公司在行业内的知名度和美誉度。三是结合新老客户多渠道拓展，持续业务发展，注重以质量和服务赢得市场。四是不断提升运营管理能力及施工技术作业水平，优化施工工艺、严控项目成本、缩

短建设周期，通过提质、降本、增效巩固项目盈利水平，创造价格优势。2026年下半年公司将积极推进项目落地，将为公司带来更多的收入及盈利增长点，不断提升公司盈利能力和市场竞争力。

4、新材料业务

新材料行业对原材料依赖性较强，供应商产能不足、断供、物流延迟或原材料价格剧烈波动等会导致成本增加，且新材料行业技术迭代快、行业竞争激烈，如果不能及时将技术有效转化为产品并实现商业化应用，会导致产品在技术、质量、价格等方面落后于竞争对手，影响经营效益。为此，公司持续完善供应链风险防控，将供应商产能、原材料库存、大宗商品价格走势、物流时效等核心要素进行动态监测，加强与上下游优质企业的深度协同，提升供应链响应速度与抗波动能力，稳定生产成本与生产交付秩序。同时，公司紧跟技术发展趋势，多维度了解市场需求并加强与下游企业合作，精准匹配终端个性化、高端化需求，并积极开拓新客户，降低对少数大客户的依赖，优化客户结构，进一步提升新材料业务经营的稳定性与抗风险能力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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、乡村振兴工作。

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

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
原告仁智股份与被告广东中经通达供应链管理有限责任公司追偿权纠纷一案	6,787.77	否	一审已判决, 已生效	对公司本期利润或期后利润可能产生的影响取决于后续执行的结果	待追索到其可执行财产, 公司随时申请执行	2026 年 04 月 16 日	详见巨潮资讯网, 公告编号: 2023-046、2023 年年报、2024 年半年报、2024-031、2024 年年报、2025 年半年报、2025 年年报
投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷相关案件	51.84	是	部分原告已撤诉; 部分一审已判决驳回; 部分一审开庭后撤诉; 部分二审已判决, 维持原判	对公司本期利润或期后利润可能产生消极的影响	判决部分已支付结清	2026 年 04 月 16 日	详见巨潮资讯网, 公告编号: 2024-051、2025-002、2026-004、2025 年半年报、2025 年年报

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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件累计	1,583.32	否	部分收到民事起诉状、仲裁申请书; 部分收到民事调解书、民事裁定书; 部分一审已判决、二审已判决; 部分申请强制执行; 部分正在执行中; 部分达成调解协议; 部分已结案等	对公司本期利润或期后利润可能产生的影响取决于后续执行的结果	部分正在执行中; 部分执行终结	2026 年 04 月 16 日	详见巨潮资讯网, 公告编号: 2024-046、2024 年半年报、2024 年年报、2025-029、2025 年半年报、2025 年年报

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

报告期内，公司控股股东实际控制人陈泽虹女士及其一致行动人平达新材料有限公司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与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

公司租入办公室、生产用地，确认使用权资产原值 10,435,151.91 元，使用权资产累计折旧 3,400,588.17 元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川安航环保科技有限公司备注 1	2026 年 04 月 16 日	3,000	2026 年 02 月 09 日	600	连带责任担保	不适用	不适用	主债权的清偿期届满之日起三年，如主债权为分期清偿，则自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后三年。	否	否
广东合创电力工程有限公司备注 2	2026 年 04 月 16 日		2025 年 07 月 31 日	850	连带责任担保	不适用	不适用	主债权的清偿期届满之日起三年，如主债权为分期清偿，则自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后三年	否	否
四川双智环保科技有限公司	2026 年 04 月 16 日	7,000	2026 年 02 月 09 日	500	连带责任担保	不适用	不适用	主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
四川双智环保科技有限公司备注 3	2026 年 04 月 16 日		2026 年 03 月 27 日	1,000	连带责任担保、抵押	四川双智环保科技有限公司自身财产抵押	不适用	主债务履行期限届满之日起三年，如果主债权债务合同项下的债务分期履行，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起	否	否

								三年。		
广东捷创能源有限公司	2026 年 04 月 16 日		2026 年 06 月 20 日	249.8	连带责任担保	不适用	2025 年 12 月，捷创能源委托深圳市民信惠融资担保有限公司向建设银行开立 249.80 万元保函，公司提供反担保。因项目未完工，协商保函延期至 2026 年 12 月 20 日，签订委托担保协议，公司配套出具延期反担保函。	自本反担保函签发之日起至上述保函有效期届满后三年止	否	否
广东捷创能源有限公司备注 4	2026 年 04 月 16 日		2025 年 12 月 17 日	1,500	连带责任担保、质押	广东捷创能源有限公司应收账款质押	不适用	若主合同为借款合同/贷款合同，则本合同项下的保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否	否
广东捷创能源有限公司	2026 年 04 月 16 日		2025 年 12 月 11 日	500	连带责任担保	不适用	不适用	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,349.8				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		5,199.8				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额度	担保	实际发生	实际担保	担保类型	担保物（如	反担保情况（如	担保期	是否履行	是否为关联方担保

名称	相关公告披露日期	额度	日期	金额		有)	有)		完毕	
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司担保余额合计（C4）						
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,349.8				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		5,199.8				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				94.47%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				3,749.8						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,749.8						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

备注 1：公司为四川安航环保科技有限公司担保是采用复合担保方式。担保人为公司、控股孙公司四川圳川能源科技有限责任公司，共同为四川安航环保科技有限公司提供连带责任担保。

备注 2：公司为广东合创电力工程有限公司担保是采用复合担保方式。担保人为公司、全资孙公司广东捷创能源有限公司、全资子公司四川仁智新材料科技有限责任公司，共同为广东合创电力工程有限公司提供连带责任保证。

备注 3：公司为四川双智环保科技有限公司担保是采用复合担保方式。公司及控股孙公司四川圳川能源科技有限责任公司共同为四川双智环保科技有限公司提供连带责任担保，同时四川双智环保科技有限公司以自身财产向债权人提供抵押担保。

备注 4：公司为广东捷创能源有限公司担保是采用复合担保方式。公司为广东捷创能源有限公司提供连带责任担保，同时广东捷创能源有限公司以自身应收账款向债权人提供质押担保。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 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	个人、机构、其他	投资者	公司 2025 年度网上业绩	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2026 年 5 月 11 日披露的《002629 仁智股份投资者关系管理信息 20260511》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2026 年 5 月 21 日在指定媒体和巨潮资讯网披露了《关于筹划公司控制权变更事项进展暨复牌的公告》（公告编号：2026-021）、《关于控股股东、实际控制人签署〈股份转让协议〉〈表决权放弃协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-022）、《简式权益变动报告书》《详式权益变动报告书》《北京博星证券投资顾问有限公司关于浙江仁智股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见》。公司控股股东、实际控制人、董事陈泽虹及其一致行动人平达新材料有限公司(以下简称“平达新材料”)与上海承适企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海承适”)签署了《股份转让协议》、《表决权放弃协议》，约定整体情况为上海承适拟分阶段受让陈泽虹及平达新材料

合计持有的仁智股份 83,149,113 股股票，占公司总股本的 19.51%，拟成为仁智股份的控股股东并取得控制权。具体详见相关公告。

2、2026 年 6 月 5 日，公司于指定媒体和巨潮资讯网披露《关于控股股东、实际控制人部分股份解除质押及再质押的公告》（公告编号：2026-024）。陈泽虹将前期质押于深圳市语原贸易有限公司的股份办理部分解质押，解除质押 43,948,987 股，剩余 12,208,052 股仍处于质押状态；此外，为了满足相关协议履约保证要求，陈泽虹于同日将 61,040,260 股质押给上海承适企业管理合伙企业（有限合伙）。截至目前，陈泽虹累计质押股份 73,248,312 股，占陈泽虹及其一致行动人合计持有公司股份的 88.09%，具体内容详见相关公告。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,844,010	14.98%				-700,000	-700,000	63,144,010	14.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,844,010	14.98%				-700,000	-700,000	63,144,010	14.82%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	63,844,010	14.98%				-700,000	-700,000	63,144,010	14.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	362,253,990	85.02%				700,000	700,000	362,953,990	85.18%
1、人民币普通股	362,253,990	85.02%				700,000	700,000	362,953,990	85.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	426,098,000	100.00%						426,098,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《公司法》《证券法》及有关规定，以公司董事、高级管理人员所持本公司 2025 年年末股份为基数，就本年度 75%高管锁定额度及 25%可转让额度进行了年度核算及调整，故有限售条件股份减少 700,000 股，无限售条件股份增加 700,000 股，总股本未发生改变。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈泽虹	61,040,260	0	0	61,040,260	高管锁定股	高管锁定股解除限售日期详见相关法律法规对董事、高级管理人员所持公司股份的管理规定
陈曦	1,000,000	250,000	0	750,000	高管锁定股	高管锁定股解除限售日期详见相关法律法规对董事、高级管理人员所持公司股份的管理规定
黄勇	900,000	225,000	0	675,000	高管锁定股	高管锁定股解除限售日期详见相关法律法规对董事、高级管理人员所持公司股份的管理规定
王晶	903,750	225,000	0	678,750	高管锁定股	高管锁定股解除限售日期详见相关法律法规对董事、高级管理人员所持公司股份的管理规定
合计	63,844,010	700,000	0	63,144,010	--	--

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		30,863		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
陈泽虹	境内自然人	19.10%	81,387,013	0	61,040,260	20,346,753	质押	73,248,312
何明坤	境内自然	0.99%	4,222,000	4,222,000	0	4,222,000	不适用	0

	人							
黄伟光	境内自然人	0.95%	4,066,800	5,600	0	4,066,800	不适用	0
高盛国际-自有资金	境外法人	0.71%	3,006,710	1,233,999	0	3,006,710	不适用	0
曾伟	境内自然人	0.59%	2,517,100	782,500	0	2,517,100	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.54%	2,309,957	1,703,454	0	2,309,957	不适用	0
李增亮	境内自然人	0.50%	2,150,000	1,150,000	0	2,150,000	不适用	0
吉丽娟	境内自然人	0.47%	1,995,000	1,995,000	0	1,995,000	不适用	0
周兴文	境内自然人	0.44%	1,867,300	276,400	0	1,867,300	不适用	0
刘亚	境内自然人	0.42%	1,801,400	941,400	0	1,801,400	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	公司未知上表股东之间是否存在关联关系，也未知上表股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2026 年 5 月，公司控股股东、实际控制人陈泽虹及其一致行动人平达新材料有限公司与上海承适企业管理合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定上海承适企业管理合伙企业（有限合伙）拟分阶段受让陈泽虹及平达新材料有限公司合计持有公司的 83,149,113 股股份，交易分两期进行。同日，陈泽虹与上海承适企业管理合伙企业（有限合伙）签署《表决权放弃协议》，约定陈泽虹在第一期股份转让交易实施完成后，将放弃其剩余持有公司的 61,040,260 股股份所对应的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈泽虹	20,346,753	人民币普通股	20,346,753					
何明坤	4,222,000	人民币普通股	4,222,000					
黄伟光	4,066,800	人民币普通股	4,066,800					
高盛国际-自有资金	3,006,710	人民币普通股	3,006,710					
曾伟	2,517,100	人民币普通股	2,517,100					
UBS AG	2,309,957	人民币普通股	2,309,957					
李增亮	2,150,000	人民币普通股	2,150,000					
吉丽娟	1,995,000	人民币普通股	1,995,000					
周兴文	1,867,300	人民币普通股	1,867,300					
刘亚	1,801,400	人民币普通股	1,801,400					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上表无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	周兴文通过普通证券账户持有 306,500 股, 通过信用证券账户持有 1,560,800 股, 实际合计持有 1,867,300 股。
---	--

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 5 月, 公司控股股东、实际控制人、董事陈泽虹及其一致行动人平达新材料有限公司与上海承适企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海承适”)签署了《股份转让协议》、《表决权放弃协议》, 约定整体情况为上海承适拟分阶段受让陈泽虹及平达新材料合计持有的仁智股份 83,149,113 股股票, 占公司总股本的 19.51%, 拟成为仁智股份的控股股东并取得控制权。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 21 日在指定媒体和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于筹划公司控制权变更事项进展暨复牌的公告》(公告编号: 2026-021)、《关于控股股东、实际控制人签署〈股份转让协议〉〈表决权放弃协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》(公告编号: 2026-022)、《简式权益变动报告书》《详式权益变动报告书》《北京博星证券投资顾问有限公司关于浙江仁智股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见》。

2、本次权益变动尚需取得深圳证券交易所出具的合规性确认意见并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续, 本次控制权变更事项能否最终实施完成及实施结果尚存在重大不确定性, 公司将根据后续进展情况及时履行信息披露义务, 敬请广大投资者注意投资风险。

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：浙江仁智股份有限公司

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	23,029,560.23	14,882,058.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	915,187.45	1,437,475.94
应收账款	85,632,193.80	135,732,548.59
应收款项融资	2,851,603.00	1,366,329.70
预付款项	996,820.14	5,082,568.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,348,611.57	5,319,085.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,702,316.49	5,967,303.26
其中：数据资源		
合同资产	86,914,667.32	150,286,981.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,158,570.03	11,321,234.04
流动资产合计	222,549,530.03	331,395,585.34

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,823,615.02	44,465,519.98
在建工程	129,203.54	129,203.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,034,563.74	7,414,028.77
无形资产	3,459,282.77	3,321,454.05
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	144,991.78	144,991.78
长期待摊费用	3,220,651.52	3,627,080.84
递延所得税资产	6,241,944.50	6,319,742.83
其他非流动资产	3,305,002.59	
非流动资产合计	65,359,255.46	65,422,021.79
资产总计	287,908,785.49	396,817,607.13
流动负债：		
短期借款	25,039,652.77	15,017,618.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,193,000.00	16,193,000.00
应付账款	114,968,366.40	204,284,074.54
预收款项		
合同负债	2,864,091.29	10,041,832.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,667,230.30	1,736,992.32
应交税费	2,615,545.36	8,164,257.85
其他应付款	14,991,195.31	29,206,423.21
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,480,563.86	2,215,354.66
其他流动负债	5,835,000.63	13,903,979.57
流动负债合计	188,654,645.92	300,763,532.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,670,000.00	4,854,537.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,211,368.16	5,495,256.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	473,944.78	784,302.29
递延收益		
递延所得税负债	1,233,964.49	1,353,727.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,589,277.43	12,487,824.29
负债合计	214,243,923.35	313,251,356.76
所有者权益：		
股本	426,098,000.00	426,098,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,411,205.51	124,419,182.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,291,717.93	4,889,803.53
盈余公积	31,237,368.25	31,237,368.25
一般风险准备		
未分配利润	-531,994,378.19	-519,868,346.93
归属于母公司所有者权益合计	55,043,913.50	66,776,007.56
少数股东权益	18,620,948.64	16,790,242.81
所有者权益合计	73,664,862.14	83,566,250.37
负债和所有者权益总计	287,908,785.49	396,817,607.13

法定代表人：梁昭亮（代）

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：黄勇

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	112,682.94	107,381.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,363,038.10	44,652,907.65
应收款项融资		
预付款项	231,841.88	4,509,682.70
其他应收款	49,328,763.65	49,565,662.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,021.63	9,570.98
流动资产合计	79,044,348.20	98,845,205.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,839,508.25	118,839,508.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	49,101.82	65,477.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,009,152.98	3,009,152.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	121,897,763.05	121,914,138.73
资产总计	200,942,111.25	220,759,343.93
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,193,000.00	16,193,000.00
应付账款	16,845,574.72	20,829,620.75
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	101,335.61	122,735.61
应交税费	809,500.27	4,576,637.10
其他应付款	126,889,439.12	138,186,132.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	160,838,849.72	179,908,125.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		784,302.29
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		784,302.29
负债合计	160,838,849.72	180,692,428.21
所有者权益：		
股本	426,098,000.00	426,098,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,998,020.00	124,998,020.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,149,328.30	1,149,328.30
盈余公积	31,237,368.25	31,237,368.25
未分配利润	-543,379,455.02	-543,415,800.83
所有者权益合计	40,103,261.53	40,066,915.72
负债和所有者权益总计	200,942,111.25	220,759,343.93

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	68,977,841.44	50,413,306.29
其中：营业收入	68,977,841.44	50,413,306.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	78,962,827.53	60,829,276.48
其中：营业成本	63,511,069.22	47,007,271.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	360,022.13	610,369.66
销售费用	936,772.15	605,502.98
管理费用	13,495,144.99	11,843,141.81
研发费用		201,113.05
财务费用	659,819.04	561,877.42
其中：利息费用	634,132.70	459,948.30
利息收入	2,188.13	5,268.07
加：其他收益	24,762.79	154,166.87
投资收益（损失以“—”号填列）	130,371.33	-18,742.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	366,765.00	477,626.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-641,254.13	-480,508.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-26,326.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,104,341.10	-10,309,754.25
加：营业外收入	1,104.86	1,286,305.33
减：营业外支出	40,285.26	1,591,448.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填	-10,143,521.50	-10,614,897.20

一、营业收入	1,910,358.27	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	15,204.14	9,195.50
销售费用		
管理费用	1,823,229.12	1,083,880.73
研发费用		
财务费用	5,729.66	58,195.35
其中：利息费用		55,555.55
利息收入	176.16	58.64
加：其他收益	12,186.38	7,575.79
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,656.00	-19,469.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,725.73	-1,163,165.63
加：营业外收入		
减：营业外支出	30,379.92	1,571,228.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	36,345.81	-2,734,394.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,345.81	-2,734,394.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	36,345.81	-2,734,394.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	36,345.81	-2,734,394.26
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	165,869,279.73	116,036,760.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,959.49	5,368.35
收到其他与经营活动有关的现金	707,799.04	2,450,044.47
经营活动现金流入小计	166,586,038.26	118,492,173.81
购买商品、接受劳务支付的现金	124,513,495.00	87,596,654.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,837,100.10	11,539,529.22
支付的各项税费	6,655,151.30	8,189,254.63
支付其他与经营活动有关的现金	21,109,879.50	12,316,676.21
经营活动现金流出小计	161,115,625.90	119,642,114.60
经营活动产生的现金流量净额	5,470,412.36	-1,149,940.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,052,510.31	4,513,581.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,052,510.31	4,513,581.32
投资活动产生的现金流量净额	-19,052,510.31	-4,508,581.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00
取得借款收到的现金	26,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,109,850.00	499,800.00
筹资活动现金流入小计	27,609,850.00	1,479,800.00
偿还债务支付的现金	550,000.00	15,764,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,537.05	111,832.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,891,262.59	3,426,255.00
筹资活动现金流出小计	5,909,799.64	19,302,887.01
筹资活动产生的现金流量净额	21,700,050.36	-17,823,087.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,117,952.41	-23,481,609.12
加：期初现金及现金等价物余额	14,882,058.80	29,209,870.44
六、期末现金及现金等价物余额	23,000,011.21	5,728,261.32

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	50,307,665.61	
收到的税费返还		405.00
收到其他与经营活动有关的现金	73,760,900.81	18,196,022.68
经营活动现金流入小计	124,068,566.42	18,196,427.68
购买商品、接受劳务支付的现金	34,374,691.71	
支付给职工以及为职工支付的现金	205,000.00	774,640.00
支付的各项税费	2,470,763.28	2,299.35
支付其他与经营活动有关的现金	87,012,809.61	2,538,849.54
经营活动现金流出小计	124,063,264.60	3,315,788.89
经营活动产生的现金流量净额	5,301.82	14,880,638.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,722.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		15,059,722.22
筹资活动产生的现金流量净额		-15,059,722.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,301.82	-179,083.43
加：期初现金及现金等价物余额	107,381.12	244,768.49
六、期末现金及现金等价物余额	112,682.94	65,685.06

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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	426,098,000.00				124,419,182.71			4,889,803.53	31,237,368.25		-519,868,346.93		66,776,007.56	16,790,242.81	83,566,250.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	426,098,000.00				124,419,182.71			4,889,803.53	31,237,368.25		-519,868,346.93		66,776,007.56	16,790,242.81	83,566,250.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-7,977.20			401,914.40			-12,126,031.26		-11,732,094.06	1,830,705.83	-9,901,388.23
（一）综合收益总额											-12,126,031.26		-12,126,031.26	1,830,705.83	-10,295,325.43
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					7,977.20	-							-7,977.20		-7,977.20
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					- 7,977.20							-7,977.20		-7,977.20	
（五）专项储备							401,914.40					401,914.40		401,914.40	
1. 本期提取							404,908.46					404,908.46		404,908.46	
2. 本期使用							2,994.06					2,994.06		2,994.06	
（六）其他															
四、本期期末余额	426,09 8,000.0 0				124,411, 205.51		5,291,717.9 3	31,237,368. 25			- 531,994,378 .19	55,043,913 .50	18,620,94 8.64	73,664,862 .14	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	436,648,000.00				132,903,627.59	19,201,000.00		4,155,045.62	31,237,368.25		-529,261,141.88		56,481,899.58	13,958,700.75	70,440,600.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	436,648,000.00				132,903,627.59	19,201,000.00		4,155,045.62	31,237,368.25		-529,261,141.88		56,481,899.58	13,958,700.75	70,440,600.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,550,000.00				-8,651,000.00	-19,201,000.00		335,149.32			-11,847,970.46		-11,512,821.14	1,897,308.94	-9,615,512.20
（一）综合收益总额											-11,847,970.46		-11,847,970.46	917,308.94	-10,930,661.52
（二）所有者投入和减少资本	-10,550,000.00				-8,651,000.00	-19,201,000.00								980,000.00	980,000.00
1．所有者投入的普通股														980,000.00	980,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他	-10,550,000.00				-8,651,000.00	-19,201,000.00									
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							335,149.32					335,149.32		335,149.32	
1. 本期提取							389,237.69					389,237.69		389,237.69	
2. 本期使用							54,088.37					54,088.37		54,088.37	
（六）其他												0.00			
四、本期期末余额	426,098,000.00				124,252,627.59		4,490,194.94	31,237,368.25			541,109,112.34	44,969,078.44	15,856,009.69	60,825,088.13	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	426,098,000.00				124,998,020.00			1,149,328.30	31,237,368.25	-543,415,800.83		40,066,915.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	426,098,000.00				124,998,020.00			1,149,328.30	31,237,368.25	-543,415,800.83		40,066,915.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										36,345.81		36,345.81
（一）综合收益总额										36,345.81		36,345.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项												

浙江仁智股份有限公司 2026 年半年度报告全文												
储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	426,098,000.00				124,998,020.00			1,149,328.30	31,237,368.25	-543,379,455.02		40,103,261.53

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	436,648,000.00				133,648,870.00	19,201,000.00		1,149,328.30	31,237,368.25	-551,565,591.37		31,916,975.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	436,648,000.00				133,648,870.00	19,201,000.00		1,149,328.30	31,237,368.25	-551,565,591.37		31,916,975.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,550,000.00				-8,651,000.00	-19,201,000.00				-2,734,394.26		-2,734,394.26

（一）综合 收益总额											- 2,734,394.26	- 2,734,394.26
（二）所有 者投入和减 少资本	- 10,550,000.00				-8,651,000.00	- 19,201,000.00						0.00
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他	- 10,550,000.00				-8,651,000.00	- 19,201,000.00						0.00
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本												

（或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	426,098,000.0 0				124,997,870.00			1,149,328.30	31,237,368 .25	- 554,299,985. 63		29,182,580. 92

三、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

浙江仁智股份有限公司（以下简称“仁智股份”、“本公司”或“公司”）系 2006 年 9 月 27 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准注册成立的股份有限公司，2011 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1607 号”文核准本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,861 万股，并经深圳证券交易所深证上[2011]336 号同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“仁智油服”，股票代码“002629”。2016 年 11 月 4 日起股票简称由“仁智油服”变更为“仁智股份”，公司证券代码“002629”保持不变。

截止至 2026 年 06 月 30 日，公司注册资本（股本）人民币 42,609.80 万元；公司统一社会信用代码 915107007939595288；注册地址：浙江省温州经济技术开发区滨海十七路 350 号 336 室；法定代表人：温志平（已于 2024 年 8 月辞任）；组织形式：股份有限公司。

总部地址：广东省深圳市福田区金田路 3088 号中洲大厦 24 层 2404 号

公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

所属行业：石油和天然气开采服务业。经营范围：钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，油气采输技术服务，环保工程技术服务，防腐、检测技术服务，油田化学品开发、生产、销售(不含易燃易爆易制毒品)，油田专用设备及工具的研发、生产、销售，新材料开发、生产、销售，从事进出口业务，电子科技、生物科技、能源科技开发、技术转让、技术咨询服务、实业投资、投资管理、集成电路、电子产品、计算机软硬件的研发、销售、五金交电、建筑装潢材料、金属材料及制品、化工原料及产品（除危险品及易制毒品）、机电设备、电线电缆、橡塑制品、家用电器、照明设备、日用百货、服装鞋帽、初级食用农产品、汽车配件、珠宝首饰、燃料油（不含成品油）、电子设备、机械设备、针纺织品、文化办公用品、食品（凭许可证经营）、煤炭（无储存）、矿产品（除专控）的销售，展览展示服务，市场营销策划，园林绿化工程，建筑智能化工程，装饰工程的施工，商务信息咨询，仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、母公司以及本集团最终实际控制人的名称。

截至 2026 年 6 月 30 日止，最终实际控制人为自然人陈泽虹女士。详见附注十四、1 “本企业的母公司情况”披露。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司董事会批准于 2026 年 8 月 27 日报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

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	本集团将单项应收款项金额超过 100 万（含 100 万）的应收款项认定为重要应收款项。
本年重要的应收款项核销	本集团将单项应收款项金额超过 100 万（含 100 万）的应收款项认定为重要应收款项。
账龄超过 1 年的重要应付款项	本集团将单项应付款项金额超过 50 万（含 50 万）的应付款项认定为重要应付款项。
重要的非全资子公司	本集团将总资产超过合并资产总额 10%的非全资子公司认定为重要非全资子公司。

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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合

收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

〈1〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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资产，本集团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已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团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。

本集团利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具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。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

应收银行承兑汇票	按承兑单位信用等级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资	未到期的较高等级的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	0.50%	0.50%	0.50%
1-2 年	5.00%	5.00%	5.00%
2-3 年	20.00%	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。 应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（3）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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，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。

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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团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。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

购入并已验收入库的原材料、周转材料等在取得时以实际成本计价，发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出时亦按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。 本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。

本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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，应分别是否属于“一揽子交易”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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本集团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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

15、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

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(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	25 年	3.00%	3.88%
机器设备	年限平均法	10 年	3.00%	9.70%
生产用器具	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%
运输工具	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%
电子设备	年限平均法	3 年	3.00%	32.33%

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、20 “长期资产减值”。

17、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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，以及本集团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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据
土地使用权	受益年限	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	17 年	合同规定与法律规定孰低原则
软件	3 年、5 年	预计使用年限与法律规定孰低原则

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限
轮台基地	5-10 年
大修理支出	1-10 年
沐川泥浆站	1-8 年
资阳区块钻井液中转站	1-8 年
其他项目	1-10 年

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，本集团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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。
- (4) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

- (5) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

25、股份支付

- (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

26、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

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈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。

(2) 特定交易的收入处理原则

① 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

② 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③ 附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(3) 收入确认的具体方法

① 销售商品收入

本集团新材料及石化产品销售收入确认具体方法为：将货物运至客户指定地点，经客户验收合格并签收后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为发货或开票后 90 天内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

1) 本集团提供劳务收入主要是油气田技术服务，包括油田环保业务、钻井技术服务、井下作业技术服务、管具检维修服务；当期完工的劳务项目，收入成本按照实际发生金额确认在当期；当期未能完工的劳务项目，符合一段时间内履行的，根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度，并根据履约进度确认当期收入成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

2) 本集团新能源电力工程业务主要系提供光伏及储能电站总分包业务，属于在某一时段内履行的履约义务。属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

27、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3-8 年	0%	12.5%-33.33%
生产用地	年限平均法	8 年	0%	12.50%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、20 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（以资产全新 40,000.00 元作为低价值的标准），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、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

33、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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）收入确认

如本附注五、26、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本集团对使用权资产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(10) 所得税 本集团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。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计诉讼赔偿、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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	1%、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
浙江仁智股份有限公司	25%
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	25%
四川仁智石化科技有限责任公司	15%
四川仁智新材料科技有限责任公司	25%
新疆仁智油田技术服务有限责任公司	15%
四川仁智制造塑胶科技有限责任公司	20%
四川仁信能源开发有限公司	25%
绵阳仁智天能石油科技有限公司	15%
四川仁智杰迈石油科技有限公司	25%
温州恒励新材料有限公司	20%
仁迅实业（深圳）有限公司	25%
深圳仁迅能源有限公司	20%
广东合创电力工程有限公司	20%
广东捷创能源有限公司	25%
陕西仁智新能源科技有限公司	20%
四川仁智能源科技有限责任公司	15%
四川仁智环保科技有限公司	15%
四川圳川能源科技有限责任公司	20%
四川安航环保科技有限公司	15%
四川双智环保科技有限公司	20%
四川安捷绿能环保科技有限公司	15%

2、税收优惠

依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条批准，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。四川仁智石化科技有限责任公司、新疆仁智油田技术服务有限责任公司、绵阳仁智天能石油科技有限公司、四川安航环保科技有限公司、四川仁智能源科技有限责任公司、四川仁智环保科技有限公司、四川安捷绿能环保科技有限公司等公司享受该优惠政策。

根据财政部税务总局颁布的《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》（财税 2023 年第 12 号），新疆仁智油田技术服务有限责任公司、四川仁智智造塑胶科技有限责任公司、温州恒励新材料有限公司、深圳仁迅能源有限公司、广东合创电力工程有限公司、陕西仁智新能源科技有限公司、四川圳川能源科技有限责任公司、四川双智环保科技有限公司、四川安航环保科技有限公司、四川安捷绿能环保科技有限公司系小型微利企业，享受小微企业普惠性税收减免政策。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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
银行存款	23,029,560.23	14,882,058.80
合计	23,029,560.23	14,882,058.80

其他说明

2、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	915,187.45	1,437,475.94
合计	915,187.45	1,437,475.94

（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	915,187.45	100.00%	0.00	0.00%	915,187.45	1,437,475.94	100.00%	0.00	0.00%	1,437,475.94
其中：										
银行承兑票据	915,187.45	100.00%	0.00	0.00%	915,187.45	1,437,475.94	100.00%	0.00	0.00%	1,437,475.94
商业承兑票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

合计	915,187.45	100.00%	0.00	0.00%	915,187.45	1,437,475.94	100.00%	0.00	0.00%	1,437,475.94
----	------------	---------	------	-------	------------	--------------	---------	------	-------	--------------

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	915,187.45	0.00	0.00%
合计	915,187.45	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2026 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

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票据账面余额显著变动的情况说明：

(3) 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	6,387,764.50	609,740.00
合计	6,387,764.50	609,740.00

3、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）	80,545,969.90	129,842,240.30
1 至 2 年	1,985,977.86	2,750,618.37
2 至 3 年	4,443,343.51	4,839,255.05
3 年以上	2,530,627.50	2,725,099.00
3 至 4 年	200,387.50	220,387.50
4 至 5 年	238,000.00	225,140.00
5 年以上	2,092,240.00	2,279,571.50
合计	89,505,918.77	140,157,212.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,309,287.50	1.46%	1,309,287.50	100.00%	0.00	1,309,287.50	0.93%	1,309,287.50	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,196,631.27	98.54%	2,564,437.47	2.91%	85,632,193.80	138,847,925.22	99.07%	3,115,376.63	2.24%	135,732,548.59
其中：										
账龄组合	88,196,631.27	98.54%	2,564,437.47	2.91%	85,632,193.80	138,847,925.22	99.07%	3,115,376.63	2.24%	135,732,548.59
合计	89,505,918.77	100.00%	3,873,724.97	4.33%	85,632,193.80	140,157,212.72	100.00%	4,424,664.13	3.16%	135,732,548.59

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	326,000.00	326,000.00	326,000.00	326,000.00	100.00%	客户被法院列为失信企业
单位二	209,000.00	209,000.00	209,000.00	209,000.00	100.00%	胜诉，客户被法院列为失信企业
单位三	261,900.00	261,900.00	261,900.00	261,900.00	100.00%	胜诉，终本执行
单位四	215,400.00	215,400.00	215,400.00	215,400.00	100.00%	客户被法院列为失信企业
单位五	103,457.50	103,457.50	103,457.50	103,457.50	100.00%	已提起诉讼，且该公司被列入失信被执行人
单位六	51,600.00	51,600.00	51,600.00	51,600.00	100.00%	已提起诉讼，且该公司被列入失信被执行人
单位七	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	胜诉，终本执行
单位八	58,750.00	58,750.00	58,750.00	58,750.00	100.00%	已提起诉讼，且该公司被列入失信被执行人
单位九	38,180.00	38,180.00	38,180.00	38,180.00	100.00%	客户被法院列为失信企业
合计	1,309,287.50	1,309,287.50	1,309,287.50	1,309,287.50		

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
1 年以内	80,545,969.90	402,729.88	0.50%
1 至 2 年	1,985,977.86	99,298.89	5.00%
2 至 3 年	4,443,343.51	888,668.70	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	238,000.00	190,400.00	80.00%
5 年以上	983,340.00	983,340.00	100.00%
合计	88,196,631.27	2,564,437.47	

确定该组合依据的说明：

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

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	3,115,376.63	0.00	1,309,287.50	4,424,664.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,053.99			11,053.99
本期转回	367,521.65			367,521.65
本期转销	194,471.50			194,471.50
2026 年 6 月 30 日余额	2,564,437.47	0.00	1,309,287.50	3,873,724.97

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账款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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,309,287.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1,309,287.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,115,376.63	11,053.99	367,521.65	194,471.50	0.00	2,564,437.47
合计	4,424,664.13	11,053.99	367,521.65	194,471.50	0.00	3,873,724.97

(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	194,471.50

其中重要的应收账款核销情况：无

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
单位一	8,264,473.42	16,810,733.86	25,075,207.28	13.80%	816,550.56
单位二	12,096,000.00	10,192,287.11	22,288,287.11	12.27%	111,441.43
单位三	9,585,537.30	11,300,970.66	20,886,507.96	11.50%	104,432.55
单位四	9,230,732.13	6,823,486.62	16,054,218.75	8.84%	117,138.43
单位五	1,252,135.10	5,399,833.05	6,651,968.15	3.66%	490,465.57
合计	40,428,877.95	50,527,311.30	90,956,189.25	50.07%	1,640,028.54

4、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
质保金	10,199,318.76	277,386.08	9,921,932.68	9,494,276.41	169,754.19	9,324,522.22
合同结算	81,969,839.43	4,977,104.79	76,992,734.64	145,405,941.77	4,443,482.55	140,962,459.22
合计	92,169,158.19	5,254,490.87	86,914,667.32	154,900,218.18	4,613,236.74	150,286,981.44

(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
合同结算	-63,969,724.58	主要系本期积极推动客户办理工程项目结算手续，确认无条件收款权
合计	-63,969,724.58	——

(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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	92,169,158.19	100.00%	5,254,490.87	5.70%	86,914,667.32	154,900,218.18	100.00%	4,613,236.74	2.98%	150,286,981.44
其中：										
账龄组合	92,169,158.19	100.00%	5,254,490.87	5.70%	86,914,667.32	154,900,218.18	100.00%	4,613,236.74	2.98%	150,286,981.44
合计	92,169,158.19	100.00%	5,254,490.87	5.70%	86,914,667.32	154,900,218.18	100.00%	4,613,236.74	2.98%	150,286,981.44

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,487,064.98	347,435.36	0.50%
1 至 2 年	13,725,688.65	686,284.43	5.00%
2 至 3 年	2,475,164.00	495,032.80	20.00%
3 至 4 年	5,091,080.56	2,545,540.28	50.00%
4 至 5 年	1,049,810.00	839,848.00	80.00%
5 年以上	340,350.00	340,350.00	100.00%
合计	92,169,158.19	5,254,490.87	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

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	4,613,236.74			4,613,236.74
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	919,278.89			919,278.89
本期转回	278,024.76			278,024.76
2026 年 6 月 30 日余额	5,254,490.87			5,254,490.87

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合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(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
单项计提预期信用损失的合同资产	0.00	0.00	0.00	
按组合计提预期信用损失的合同资产	919,278.89	278,024.76	0.00	按照账龄组合计提减值准备
合计	919,278.89	278,024.76	0.00	

其他说明

5、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	2,851,603.00	1,366,329.70
合计	2,851,603.00	1,366,329.70

(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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,851,603.00	100.00%	0.00	0.00%	2,851,603.00	1,366,329.70	100.00%	0.00	0.00%	1,366,329.70

账准备										
其中：										
银行承 兑汇票	2,851,60 3.00	100.00%	0.00	0.00%	2,851,60 3.00	1,366,32 9.70	100.00%	0.00	0.00%	1,366,32 9.70
合计	2,851,60 3.00	100.00%	0.00	0.00%	2,851,60 3.00	1,366,32 9.70	100.00%	0.00	0.00%	1,366,32 9.70

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
2026 年 6 月 30 日余 额	0.00	0.00	0.00	0.00

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：无

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(4) 其他说明

本公司在管理应收票据时，经常性地将部分未到期的票据进行背书，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”），分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。本公司以背书转让的方式管理应收票据为主，因此其公允价值与账面价值无重大差异。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,348,611.57	5,319,085.36
合计	6,348,611.57	5,319,085.36

(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
备用金	2,626,328.99	309,805.24
保证金	349,476,148.89	350,587,348.89
其他单位往来	3,188,018.12	3,374,113.00
合计	355,290,496.00	354,271,267.13

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）	3,476,984.52	2,485,638.64
1 至 2 年	834,933.22	623,955.35
2 至 3 年	2,647,093.79	2,830,188.67
3 年以上	348,331,484.47	348,331,484.47
3 至 4 年	2,800.00	2,800.00
4 至 5 年	350,000.00	404,080.00
5 年以上	347,978,684.47	347,924,604.47
合计	355,290,496.00	354,271,267.13

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	
按单项计提坏账准备	348,207,445.72	98.01%	348,207,445.72	100.00%	0.00	348,207,445.72	98.29%	348,207,445.72	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	7,083,050.28	1.99%	734,438.71	10.37%	6,348,611.57	6,063,821.41	1.71%	744,736.05	12.28%	5,319,085.36
其中：										
账龄组合	7,083,050.28	1.99%	734,438.71	10.37%	6,348,611.57	6,063,821.41	1.71%	744,736.05	12.28%	5,319,085.36
合计	355,290,496.00	100.00%	348,941,884.43	98.21%	6,348,611.57	354,271,267.13	100.00%	348,952,181.77	98.50%	5,319,085.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	183,100,000.00	183,100,000.00	183,100,000.00	183,100,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位二	61,000,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位三	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位四	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位五	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	100.00%	被列为失信被执行人

单位六	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已 申请强制执行
单位七	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已 申请强制执行
单位八	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100.00%	被列为失信被 执行人
单位九	30,289.78	30,289.78	30,289.78	30,289.78	100.00%	诉讼胜诉，已 申请强制执行
单位十	24,473.25	24,473.25	24,473.25	24,473.25	100.00%	预计无法收回
合计	348,207,445.72	348,207,445.72	348,207,445.72	348,207,445.72		

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
1 年以内	3,476,984.52	17,384.95	0.50%
1 至 2 年	810,459.97	40,523.00	5.00%
2 至 3 年	2,647,093.79	529,418.76	20.00%
3 至 4 年	2,800.00	1,400.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	145,712.00	145,712.00	100.00%
合计	7,083,050.28	734,438.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2026 年 1 月 1 日余额	744,736.05		348,207,445.72	348,952,181.77
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	29,824.23			29,824.23
本期转回	40,121.57			40,121.57
2026 年 6 月 30 日余 额	734,438.71		348,207,445.72	348,941,884.43

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	
单项计提预期 信用损失的其	348,207,445.72	0.00	0.00	0.00	0.00	348,207,445.72

他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	744,736.05	29,824.23	40,121.57	0.00	0.00	734,438.71
合计	348,952,181.77	29,824.23	40,121.57	0.00	0.00	348,941,884.43

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	183,100,000.00	5 年以上	51.54%	183,100,000.00
单位二	保证金	61,000,000.00	5 年以上	17.17%	61,000,000.00
单位三	保证金	44,743,736.72	5 年以上	12.59%	44,743,736.72
单位四	保证金	40,000,000.00	5 年以上	11.26%	40,000,000.00
单位五	保证金	8,658,945.97	5 年以上	2.44%	8,658,945.97
合计		337,502,682.69		95.00%	337,502,682.69

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

7、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	872,260.51	87.50%	4,828,639.05	95.00%
1 至 2 年	114,129.76	11.45%	71,957.55	1.42%
2 至 3 年	5,115.90	0.51%	107,102.58	2.11%
3 年以上	5,313.97	0.54%	74,869.03	1.47%
合计	996,820.14		5,082,568.21	

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	占预付款项总额的比例	预付款时间
单位一	200,000.00	20.06%	2026 年
单位二	165,600.00	16.61%	2025 年、2026 年
单位三	114,122.70	11.45%	2026 年
单位四	75,032.00	7.53%	2026 年
单位五	49,069.03	4.92%	2021 年
合计	603,823.73	60.57%	

其他说明：

8、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	8,141,322.49	28,394.51	8,112,927.98	5,585,588.52	28,856.81	5,556,731.71
库存商品	415,517.38	16,512.76	399,004.62	354,514.30	18,877.02	335,637.28
周转材料	111,460.63	2,205.95	109,254.68	77,449.04	2,514.77	74,934.27
合同履约成本	6,995.22		6,995.22			
发出商品	74,133.99		74,133.99			
合计	8,749,429.71	47,113.22	8,702,316.49	6,017,551.86	50,248.60	5,967,303.26

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 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	28,856.81			462.30		28,394.51
库存商品	18,877.02			2,364.26		16,512.76
周转材料	2,514.77			308.82		2,205.95
合计	50,248.60			3,135.38		47,113.22

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,091,502.21	11,270,698.28
预缴税金	67,067.82	50,535.76
合计	7,158,570.03	11,321,234.04

补偿性资产相关信息

其他说明：无

10、其他非流动金融资产

11、投资性房地产

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,823,615.02	44,465,519.98
合计	41,823,615.02	44,465,519.98

(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	生产用器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	24,247,605.67	38,882,063.68	3,385,288.56	1,617,638.33	5,048,093.13	73,180,689.37
2.本期增加金额		178,702.50		2,200.00	34,468.14	215,370.64
(1) 购置				2,200.00	32,046.90	34,246.90
(2) 在建工程转入		26,904.42				26,904.42
(3) 企业合并增加						
(4) 其他调整		151,798.08			2,421.24	154,219.32
3.本期减少金额		375,004.32	109,322.08	79,593.21	519,658.11	1,083,577.72
(1) 处置或报废				34,695.97	519,658.11	554,354.08
(2) 结算调整		375,004.32				375,004.32
(3) 其他调整			109,322.08	44,897.24		154,219.32
4.期末余额	24,247,605.67	38,685,761.86	3,275,966.48	1,540,245.12	4,562,903.16	72,312,482.29
二、累计折旧						
1.期初余额	5,857,446.24	13,411,570.96	3,225,316.67	940,475.22	3,269,876.14	26,704,685.23
2.本期增加金额	684,575.44	1,442,136.55	319.50	96,420.47	304,102.55	2,527,554.51
(1) 计提	465,688.86	1,442,136.55	319.50	96,420.47	303,423.62	2,307,989.00
(2) 其他调整	218,886.58				678.93	219,565.51
3.本期减少金额		154,813.24	48,984.34	45,302.55	504,068.37	753,168.50
(1) 处置或报废				29,534.62	504,068.37	533,602.99
(2) 其他调整		154,813.24	48,984.34	15,767.93		219,565.51

4.期末余额	6,542,021.68	14,698,894.27	3,176,651.83	991,593.14	3,069,910.32	28,479,071.24
三、减值准备						
1.期初余额	127,635.03	1,846,521.17	129.52	12,908.52	23,289.92	2,010,484.16
2.本期增加金额				1,263.98	0.01	1,263.99
(1) 计提						
(2) 其他调整				1,263.98	0.01	1,263.99
3.本期减少金额		1,263.99		688.13		1,952.12
(1) 处置或报废				688.13		688.13
(2) 其他调整		1,263.99				1,263.99
4.期末余额	127,635.03	1,845,257.18	129.52	13,484.37	23,289.93	2,009,796.03
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,577,948.96	22,141,610.41	99,185.13	535,167.61	1,469,702.91	41,823,615.02
2.期初账面价值	18,262,524.40	23,623,971.55	159,842.37	664,254.59	1,754,927.07	44,465,519.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,173,959.94	1、新建房屋建筑物，正在办理产权过程中； 2、原始资料丢失，办证时间久

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,203.54	129,203.54
合计	129,203.54	129,203.54

(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
资阳区块钻井液中转暂存项目	129,203.54	0.00	129,203.54	129,203.54	0.00	129,203.54
合计	129,203.54	0.00	129,203.54	129,203.54	0.00	129,203.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

14、生产性生物资产

15、油气资产

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产用地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,539,349.14	237,131.16	9,776,480.30
2.本期增加金额		658,671.61	658,671.61

新增租赁			
调整		658,671.61	658,671.61
3.本期减少金额			
租赁到期			
调整			
4.期末余额	9,539,349.14	895,802.77	10,435,151.91
二、累计折旧			
1.期初余额	2,155,721.77	206,729.76	2,362,451.53
2.本期增加金额	996,757.38	41,379.26	1,038,136.64
（1）计提	996,757.38	41,379.26	1,038,136.64
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	3,152,479.15	248,109.02	3,400,588.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,386,869.99	647,693.75	7,034,563.74
2.期初账面价值	7,383,627.37	30,401.40	7,414,028.77

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、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	OA 通讯平台系统	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,886,139.80	29,617.92		837,692.32	1,152,964.95	5,906,414.99
2.本期增加金额	180,099.76					180,099.76
（1）购置	180,099.76					180,099.76
（2）内部研发						
（3）企业合						

并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	4,066,239.56	29,617.92		837,692.32	1,152,964.95	6,086,514.75
二、累计摊销						
1.期初余额	580,086.21	14,217.46		837,692.32	1,152,964.95	2,584,960.94
2.本期增加金额	41,407.46	863.58				42,271.04
（1）计提	41,407.46	863.58				42,271.04
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	621,493.67	15,081.04		837,692.32	1,152,964.95	2,627,231.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,444,745.89	14,536.88		0.00	0.00	3,459,282.77
2.期初账面价值	3,306,053.59	15,400.46		0.00	0.00	3,321,454.05

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) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	179,517.44	新购土地使用权，正在办理产权证

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、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		
广东合创电力工程有限公司	13,984.85					13,984.85
四川安航环保科技有限公司	31,006.93					31,006.93
广东捷创能源有限公司	100,000.00					100,000.00
合计	144,991.78					144,991.78

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

19、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
轮台基地	245,368.61		134,865.42		110,503.19
大修理支出	66,912.94		3,542.28		63,370.66
沐川泥浆站	2,076,107.13		188,737.02		1,887,370.11
资阳区块钻井液中转站	1,235,219.89		77,201.28		1,158,018.61
其他	3,472.27		2,083.32		1,388.95
合计	3,627,080.84		406,429.32		3,220,651.52

其他说明

20、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	6,038,706.19	928,911.52	5,400,587.44	906,142.78
信用减值损失	15,828,384.74	3,854,698.78	16,401,277.24	3,953,047.45
固定资产折旧	347,994.36	86,998.59	347,994.36	86,998.59
租赁负债	7,457,848.69	1,371,335.61	7,464,994.85	1,373,554.01
合计	29,672,933.98	6,241,944.50	29,614,853.89	6,319,742.83

(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
使用权资产	7,034,563.74	1,233,964.49	7,414,028.77	1,353,727.61
合计	7,034,563.74	1,233,964.49	7,414,028.77	1,353,727.61

(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		6,241,944.50		6,319,742.83
递延所得税负债		1,233,964.49		1,353,727.61

(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
可抵扣亏损	109,448,146.87	98,678,993.99
资产减值准备	1,272,693.93	1,273,382.06
信用减值损失	336,987,224.66	336,975,568.66
预计负债	473,944.78	0.00
合计	448,182,010.24	436,927,944.71

(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	28,772,800.12	30,537,162.17	
2027	14,701,259.84	14,698,029.61	
2028	22,572,391.41	22,577,029.51	
2029	5,921,670.91	5,900,312.20	
2030	24,385,997.16	24,966,160.50	

2031	13,094,027.43		
合计	109,448,146.87	98,678,693.99	

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,305,002.59	0.00	3,305,002.59	0.00	0.00	0.00
合计	3,305,002.59	0.00	3,305,002.59	0.00	0.00	

补偿性资产相关信息

其他说明：无

22、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	29,549.02	29,549.02	冻结	诉讼冻结，2026年7月解冻	0.00	0.00		
固定资产	9,692,878.47	9,285,454.44	抵押	抵押借款	0.00	0.00		
无形资产	2,153,977.23	2,068,189.46	抵押	抵押借款	0.00	0.00		
应收账款	12,621,146.75	12,558,041.02	质押	质押借款	0.00	0.00		
合计	24,497,551.47	23,941,233.94			0.00	0.00		

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,004,652.77	5,005,118.05
混合借款（质押/保证）	15,035,000.00	10,012,500.00
合计	25,039,652.77	15,017,618.05

短期借款分类的说明：

(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

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,193,000.00	16,193,000.00
合计	16,193,000.00	16,193,000.00

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	38,524,253.82	89,766,613.79
应付工程服务款	64,307,931.38	96,247,458.70
应付设备款	1,091,767.85	10,580,886.90
应付运输费	8,039,017.61	4,132,159.69
应付其他费用	3,005,395.74	3,556,955.46
合计	114,968,366.40	204,284,074.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,768,438.52	未到合同约定付款时间
单位二	7,689,909.03	项目中止，联系不到对方
单位三	5,247,911.46	尚未办理竣工决算手续
单位四	2,919,092.37	未到合同约定付款时间
单位五	2,125,429.73	按照约定的履约进度支付
单位六	850,000.00	按照约定的履约进度支付
单位七	848,541.88	按照约定的履约进度支付
单位八	748,000.00	按照约定的履约进度支付
单位九	663,257.89	未到合同约定付款时间
单位十	600,138.48	未到合同约定付款时间
单位十一	589,657.36	未到合同约定付款时间
单位十二	573,750.00	未到合同约定付款时间
单位十三	556,651.44	未到合同约定付款时间
单位十四	500,000.00	联系不到对方
合计	31,680,778.16	

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,991,195.31	29,206,423.21
合计	14,991,195.31	29,206,423.21

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,996,154.82	18,216,080.22
代扣代缴	32,467.83	32,467.83
投资者诉讼赔偿		9,761,721.26
其他	962,572.66	1,196,153.90
合计	14,991,195.31	29,206,423.21

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	4,357,198.18	借款未到期
单位二	2,386,148.33	借款未到期
单位三	2,438,200.00	借款期限无约定、无借款利息，其中 100 万元为诉讼在诉状态，2024 年 6 月 13 日，收到一审民事裁定书，裁定驳回起诉，将本案移送公安机关处理
单位四	1,052,079.58	借款未到期
单位五	1,000,000.00	对方公司被吊销营业执照
合计	11,233,626.09	

其他说明

27、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	517,566.37	977.75
合同结算	2,346,524.92	10,040,854.52
合计	2,864,091.29	10,041,832.27

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

合同结算	-7,694,329.60	上期预收工程款项目在本期施工进度增加所致
合计	-7,694,329.60	

29、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	1,735,934.01	8,097,333.48	8,167,095.50	1,666,171.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,058.31	790,782.19	790,782.19	1,058.31
合计	1,736,992.32	8,888,115.67	8,957,877.69	1,667,230.30

(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	1,042,537.90	6,882,816.58	6,943,007.87	982,346.61
2、职工福利费		552,835.19	552,835.19	
3、社会保险费	608.05	321,524.86	321,524.86	608.05
其中：医疗保险费	590.09	261,218.45	261,218.45	590.09
工伤保险费	17.96	42,811.49	42,811.49	17.96
生育保险费		17,494.92	17,494.92	
4、住房公积金		319,015.30	319,015.30	
5、工会经费和职工教育经费	692,788.06	21,141.55	30,712.28	683,217.33
合计	1,735,934.01	8,097,333.48	8,167,095.50	1,666,171.99

(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	1,026.24	748,188.89	748,188.89	1,026.24
2、失业保险费	32.07	42,593.30	42,593.30	32.07
合计	1,058.31	790,782.19	790,782.19	1,058.31

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	592,693.17	3,860,021.96
企业所得税	1,155,173.52	3,113,229.66

个人所得税	116,327.06	84,073.59
城市维护建设税	422,268.17	555,084.71
教育费附加	179,675.52	237,844.90
地方教育费附加	121,920.75	161,159.03
其他	27,487.17	152,844.00
合计	2,615,545.36	8,164,257.85

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,234,083.33	100,000.00
一年内到期的租赁负债	2,246,480.53	2,115,354.66
合计	4,480,563.86	2,215,354.66

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,225,260.63	13,541,979.57
未终止确认的应收票据	609,740.00	362,000.00
合计	5,835,000.63	13,903,979.57

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：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,200,000.00	4,854,537.50
混合借款（抵押/保证）	8,470,000.00	
合计	18,670,000.00	4,854,537.50

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,122,020.63	8,373,586.70
其中：未确认融资费用	-664,171.94	-762,975.15
减：一年内到期的租赁负债	-2,246,480.53	-2,115,354.66
合计	5,211,368.16	5,495,256.89

其他说明：无

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		784,302.29	诉讼案件预计损失
待执行的亏损合同	473,944.78		亏损合同预计损失
合计	473,944.78	784,302.29	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

36、递延收益

37、其他非流动负债

38、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	426,098,000						426,098,000

其他说明：无

39、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）	124,138,627.59			124,138,627.59
其他资本公积	280,555.12		7,977.20	272,577.92
合计	124,419,182.71		7,977.20	124,411,205.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、库存股

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,889,803.53	404,908.46	2,994.06	5,291,717.93
合计	4,889,803.53	404,908.46	2,994.06	5,291,717.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	31,237,368.25			31,237,368.25
合计	31,237,368.25			31,237,368.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-519,868,346.93	-529,261,141.88
调整后期初未分配利润	-519,868,346.93	-529,261,141.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,126,031.26	-11,847,970.46
期末未分配利润	-531,994,378.19	-541,109,112.34

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

44、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	67,683,285.51	62,510,259.03	50,134,989.93	46,770,467.95
其他业务	1,294,555.93	1,000,810.19	278,316.36	236,803.61
合计	68,977,841.44	63,511,069.22	50,413,306.29	47,007,271.56

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		分部 3（光伏）		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：								
油气田技术服务	23,084,504.04	21,006,421.74					23,084,504.04	21,006,421.74
钻井工程服务	2,323,226.41	2,027,205.81					2,323,226.41	2,027,205.81
新材料及石化产品销售			3,786,681.44	3,203,209.53			3,786,681.44	3,203,209.53
新能源电力工程					38,488,873.62	36,273,421.95	38,488,873.62	36,273,421.95
其他	328,687.31	204,071.24	922,600.67	796,738.95	43,267.95		1,294,555.93	1,000,810.19
按经营地区分类								
其中：								
西南地区	18,449,792.10	15,177,406.21	2,869,237.84	2,485,046.45	8,650,427.80	9,272,620.73	29,969,457.74	26,935,073.39
其他地区	7,286,625.66	8,060,292.58	1,840,044.27	1,514,902.03	29,881,713.77	27,000,801.22	39,008,383.70	36,575,995.83
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	25,736,417.76	23,237,698.79	4,709,282.11	3,999,948.48	38,532,141.57	36,273,421.95	68,977,841.44	63,511,069.22

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
新材料及石化产		到货后 30 日内	商品	是	无	无

品销售						
钻井工程服务		开具结算发票后 6 个月内支付	服务	是	无	无
油气田技术服务		开具结算发票后 一年内支付；结 算挂账次月根据 甲方资金安排支 付	服务	是	无	保证类，质保 期 1 年
新能源电力工程		按照合同约定的 履约进度支付	服务	是	无	保证类，质保 期 1-2 年

其他说明

项目	履行履约义务的时间
新材料及石化产品销售	客户签收时
钻井工程服务	服务完成进度
油气田技术服务	服务完成进度
新能源电力工程	服务完成进度

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 63,231,425.24 元，其中，元预计将于 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,910.36	221,938.21
教育费附加	48,657.17	106,303.52
房产税	17,175.56	17,175.56
土地使用税	101,354.71	107,762.92
车船使用税		
印花税	42,933.13	84,728.65
地方教育费附加	32,438.10	70,869.01
其他税费	9,553.10	1,591.79
合计	360,022.13	610,369.66

其他说明

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,697,111.10	6,842,414.55
折旧与摊销	1,106,855.29	1,208,367.05
服务费	3,998,805.61	1,094,578.35

差旅费	326,039.67	442,971.69
办公费	267,653.05	596,738.83
修理费	20,498.53	45,083.26
业务招待费	1,888,746.56	842,891.19
租赁费	53,838.86	94,980.44
其他	135,596.32	675,116.45
合计	13,495,144.99	11,843,141.81

其他说明

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	25,129.55	331,573.50
职工薪酬	118,611.96	150,816.87
差旅费	27,809.59	45,218.72
服务费	722,717.97	
办公费		12,561.30
其他费用	42,503.08	65,332.59
合计	936,772.15	605,502.98

其他说明

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		169,648.18
物料消耗		12,610.74
折旧及摊销		0.00
其他		18,854.13
合计		201,113.05

其他说明

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	634,132.70	459,948.30
减：利息收入	-2,188.13	-5,268.07
其他	27,874.47	107,197.19
合计	659,819.04	561,877.42

其他说明

50、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
政府补助		100,000.00
三代手续费返还	22,910.72	10,756.36

其他	1,852.07	43,410.51
合计	24,762.79	154,166.87

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	130,371.33	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失		-18,742.50
合计	130,371.33	-18,742.50

其他说明

52、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	0.00	7,336.65
应收账款坏账损失	356,467.66	486,008.54
其他应收款坏账损失	10,297.34	-15,718.81
合计	366,765.00	477,626.38

其他说明

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-641,254.13	-480,508.68
合计	-641,254.13	-480,508.68

其他说明

54、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
固定资产处置利得或损失	0.00	-26,326.13
合计	0.00	-26,326.13

55、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
债权转让收益	0.00	1,141,200.00	0.00
其他	1,104.86	145,105.33	1,104.86
合计	1,104.86	1,286,305.33	1,104.86

其他说明

56、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
诉讼赔偿损失	9,984.46	1,571,228.63	9,984.46
非流动资产毁损报废损失	20,062.96		20,062.96
其他	10,237.84	20,219.65	10,237.84
合计	40,285.26	1,591,448.28	40,285.26

其他说明

57、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	193,768.72	185,404.19
递延所得税费用	-41,964.79	130,360.13
合计	151,803.93	315,764.32

（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	-10,143,521.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,535,880.38
子公司适用不同税率的影响	-207,112.38
调整以前期间所得税的影响	9,813.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	466,791.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,745.16
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	2,452,623.36
本期纳税调减影响（研发加计扣除、残疾人工资等）	-31,686.86
所得税费用	151,803.93

其他说明

58、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
----	-------	-------

补贴收入	33,345.82	671,954.50
其他营业外收入	0.00	140,001.62
利息收入	3,931.56	5,090.03
收回保证金、押金	312,000.00	547,676.79
收其他往来款等	358,521.66	1,085,321.53
合计	707,799.04	2,450,044.47

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	7,963,068.05	6,604,972.38
支付保证金、押金	442,600.00	2,168,899.10
支付的往来款等	2,708,724.57	3,542,804.73
投资者诉讼赔偿款	9,965,937.86	
冻结款项新增	29,549.02	
合计	21,109,879.50	12,316,676.21

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

(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
资金拆借	1,109,850.00	499,800.00
合计	1,109,850.00	499,800.00

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
偿还资金拆借款	3,625,510.00	2,219,700.00
租赁本金	1,008,326.80	1,206,555.00
拆借款利息	257,425.79	
合计	4,891,262.59	3,426,255.00

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,017,618.05	10,500,000.00	295,006.93	772,972.21	0.00	25,039,652.77
其他应付款	12,811,111.88	1,109,850.00	0.00	3,882,935.79	0.00	10,038,026.09
租赁付款	8,013,586.70	0.00	703,883.50	1,008,326.80	-52,877.23	7,762,020.63
长期借款（含	4,954,537.50	16,000,000.00	195,110.67	245,564.84	0.00	20,904,083.33

一年内到期的 长期借款)						
合计	40,796,854.13	27,609,850.00	1,194,001.10	5,909,799.64	-52,877.23	63,743,782.82

(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

59、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	-10,295,325.43	-10,930,661.52
加：资产减值准备	274,489.13	2,882.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,307,989.03	1,460,651.76
使用权资产折旧	1,038,136.64	817,080.60
无形资产摊销	42,271.04	41,512.87
长期待摊费用摊销	406,429.32	353,854.01
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）		26,326.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	20,062.96	3,249.20
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	634,132.70	459,948.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-130,371.33	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	77,798.33	-666,999.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-119,763.12	797,359.84
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,723,817.60	167,883.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	376,860,421.27	47,971,157.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-363,294,405.96	-41,989,334.79
其他	372,365.38	335,149.32

经营活动产生的现金流量净额	5,470,412.36	-1,149,940.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,000,011.21	5,728,261.32
减：现金的期初余额	14,882,058.80	29,209,870.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,117,952.41	-23,481,609.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	23,000,011.21	14,882,058.80
可随时用于支付的银行存款	23,000,011.21	14,882,058.80
三、期末现金及现金等价物余额	23,000,011.21	14,882,058.80

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

60、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	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,487,456.24

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	338,738.15
与租赁相关的总现金流出	1,545,124.65

（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
设备出租	30,353.99	0.00
厂房出租	298,333.32	0.00
合计	328,687.31	

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

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

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
HDPE 波纹管专用料		201,113.05
合计		201,113.05
其中：费用化研发支出		201,113.05

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，新设子公司情况如下：

子公司名称	注册资本	变更原因	设立时间
新疆仁智油田技术服务有限责任公司	500 万元	新设子公司	2026 年 4 月 10 日

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	
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	10,000,000.00	绵阳	绵阳	包装材料的生产、销售	100.00%		非同一控制企业合并
四川仁智石化科技有限责任公司	50,000,000.00	绵阳	绵阳	石油装备设计、制造、销售；石油化工产品销售	100.00%		同一控制企业合并
新疆仁智油田技术服务有限责任公司	5,000,000.00	新疆	新疆	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理		100.00%	设立
四川仁智新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	绵阳	绵阳	新材料生产、销售	100.00%		设立
四川仁智智造塑胶科技有限责任公司	2,000,000.00	绵阳	绵阳	新材料技术服务、技术开发		51.00%	设立
四川仁信能源开发有限公司	30,000,000.00	绵阳	绵阳	钻井、完井技术服务	100.00%		设立
绵阳仁智天能石油科技有限公司	10,000,000.00	吉尔吉斯斯坦	绵阳	钻井、完井技术服务		70.00%	设立
四川仁智杰迈石油科技有限公司	5,000,000.00	绵阳	绵阳	钻井、完井技术服务	60.00%		设立
温州恒励新材料有限公司	5,000,000.00	温州	温州	电子新材料的加工、研发	100.00%		设立
仁迅实业（深圳）有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	石油化工产品销售、新材料生产销售	100.00%		设立
深圳仁迅能源有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	太阳能热发电装备销售、工程管理服务、建设工程设计、施工		100.00%	设立
广东合创电	10,000,000.00	深圳	深圳	电力设施器材		100.00%	非同一控制

力工程有限公司				销售、对外承包工程、施工专业作业			企业合并
广东捷创能源有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	承接电力工程、机电工程、园林绿化工程、市政工程等工程项目		100.00%	非同一控制企业合并
陕西仁智新能源科技有限公司	5,000,000.00	西安	西安	热力生产和供应；供冷服务；新兴能源技术研发；技术服务；设备销售；工程管理服务；对外承包工程等		100.00%	设立
四川仁智能源科技有限责任公司	30,000,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理		100.00%	派生分立
四川仁智环保科技有限公司	20,000,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理		100.00%	派生分立
四川圳川能源科技有限责任公司	5,355,000.00	绵阳	绵阳	环保服务、石油天然气技术服务、专用设备销售		51.00%	设立
四川安航环保科技有限公司	10,500,000.00	乐山	乐山	技术服务、环保服务、专用设备销售		26.01%	非同一控制企业合并
四川双智环保科技有限公司	8,000,000.00	绵阳	绵阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理		26.01%	设立
四川安捷绿能环保科技有限公司	5,000,000.00	资阳	资阳	技术服务、技术开发；石油天然气技术服务；水污染治理；固体废物治理		26.01%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有圳川能源的子公司 51%股权，圳川能源持有安航环保、双智环保、安捷绿能 51%股权，所以公司间接持有安航环保、双智环保、安捷绿能公司股权 26.01%，持有表决权 51%，纳入并表范围内公司。

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：

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川圳川能源科技有限责任公司（合并）	49.00%	1,082,220.19	0.00	14,054,834.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川圳川能源科技有限责任公司（合并）	25,629,043.78	48,441,952.16	74,070,995.94	32,412,887.96	18,561,653.72	50,974,541.68	21,530,340.65	46,754,320.21	68,284,660.86	42,980,001.37	4,514,799.51	47,494,800.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川圳川能源科技有限责任公司（合并）	8,993,710.54	2,208,084.49	2,208,084.49	8,861,062.54	4,277,312.40	1,549,310.58	1,549,310.58	-251,174.83

其他说明：

2、其他

十一、政府补助

1、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	0.00	100,000.00

合计	0.00	100,000.00
----	------	------------

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	915,187.45	0.00
应收账款	89,505,918.77	3,873,724.97
合同资产	92,169,158.19	5,254,490.87
其他应收款	355,290,496.00	348,941,884.43
合计	537,880,760.41	358,070,100.27

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上
短期借款	25,039,652.77			
长期借款		7,020,000.00	6,720,000.00	4,930,000.00
应付票据				16,193,000.00
应付账款	74,985,870.54	12,539,208.05	3,123,438.48	24,319,849.33
其他应付款	2,764,621.02	5,741,747.09	2,129,348.79	4,355,478.41
一年内到期的非流动负债（含利息）	4,480,563.86			
租赁负债（含利息）		1,236,566.78	1,005,363.28	2,969,438.10
合计	107,270,708.19	26,537,521.92	12,978,150.55	52,767,765.84

（3）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，利率风险和外汇风险较低。

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	--	--	--	--
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

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；

(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

(4) 市场验证的输入值等。

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值

(1) 估值技术、输入值说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为票据的账面价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

6、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陈泽虹。

其他说明：

2026 年 5 月，公司最终控制方陈泽虹及其一致行动人平达新材料有限公司与上海承适企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海承适”)签署了《股份转让协议》、《表决权放弃协议》，约定整体情况为上海承适拟分阶段受让陈泽虹及平达新材料合计持有的仁智股份 83,149,113 股股票，占公司总股本的 19.51%，拟成为仁智股份的控股股东并取得控制权。

上述交易尚需取得深圳证券交易所出具的合规性确认意见并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续，本次控制权变更事项能否最终实施完成及实施结果尚存在重大不确定性。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平达新材料有限公司	公司实际控制人控制的企业
深圳市鸿商科技有限公司	陈泽虹持股 100%并担任执行董事、总经理
深圳市仁秀投资企业（有限合伙）	鸿商科技持有 31%的份额，并担任执行事务合伙人、梁昭亮持股 50%
深圳市尚妆绣国际形象管理有限公司	陈泽虹姐姐陈泽玲持股 100%并担任总经理、执行董事
深圳市恒悦隆实业发展有限公司	陈泽虹丈夫陈贤杰持股 45%并担任总经理、执行董事（2026 年 4 月注销）
深圳市济晨兴企业管理有限公司	陈泽虹丈夫陈贤杰持股 100%并担任董事
广州佐诗库贸易有限公司	陈曦持股 100%并担任执行董事、经理
深圳市君万管理咨询有限公司	王晶担任执行董事、其母亲持股 100%
深圳财智管理咨询有限公司	吴申军持股 50%并担任执行董事、总经理
深圳赛宸供应链管理有限公司	吴申军持股 20%并担任执行董事、总经理（2026 年 3 月注销）
四川富乐天能能源技术有限公司	持有控股孙公司绵阳仁智天能石油科技有限公司 30%股份
喀什博睿石油技术服务有限公司	控股孙公司绵阳仁智天能石油科技有限公司持股 30%股东富乐天能的关联方
四川欧博达能源有限责任公司	持有控股公司四川圳川能源科技有限责任公司 49%股份
成都永续之道环保科技有限公司	持有控股公司四川双智环保科技有限公司 34%股份
梓潼县汇智环保科技有限公司	持有控股公司四川双智环保科技有限公司 15%股份
四川众炬智造新材料科技有限责任公司	持有控股公司四川仁智智造塑胶科技有限责任公司 49%股份
四川省星环羽耀环保科技有限公司	持有控股公司四川安捷绿能环保科技有限公司 49%股份
饶万雄	持有控股公司四川安航环保科技有限公司 24.5%股份
梅天香	持有控股公司四川安航环保科技有限公司 24.5%股份
梁昭亮	董事
陈泽虹	董事

陈曦	董事、总裁
吴申军	独立董事
周立雄	独立董事
尹玉刚	独立董事
黄勇	财务总监
王晶	副总裁、董事会秘书
吴倩妹	深圳市鸿商科技有限公司监事

其他说明：
以上为主要关联方。

4、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
梓潼县汇智环保科技有限公司	采购废污水处理及排放服务	157,360.29			

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

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

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用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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

（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
四川安航环保科技有限公司	6,000,000.00	2028 年 01 月 30 日	2031 年 01 月 29 日	否
四川双智环保科技有限公司	5,000,000.00	2028 年 02 月 09 日	2031 年 02 月 08 日	否
四川双智环保科技有限公司	10,000,000.00	2031 年 03 月 25 日	2034 年 03 月 24 日	否
广东合创电力工程有限公司	8,500,000.00	2028 年 07 月 28 日	2031 年 07 月 27 日	否
广东捷创能源有限公司	15,000,000.00	2028 年 12 月 06 日	2031 年 12 月 05 日	否
广东捷创能源有限公司	5,000,000.00	2025 年 12 月 03 日	2029 年 12 月 09 日	否
广东捷创能源有限公司	2,498,034.09 ¹	2025 年 12 月 25 日	2029 年 06 月 20 日	否

注：1 反担保

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				
四川欧博达能源有限责任公司	1,999,200.00	2024 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	
四川欧博达能源有限责任公司	1,749,300.00	2024 年 12 月 04 日	2026 年 12 月 03 日	
四川欧博达能源有限责任公司	499,800.00	2025 年 02 月 28 日	2026 年 02 月 27 日	
四川欧博达能源有限责任公司	374,850.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 25 日	
四川欧博达能源有限责任公司	249,900.00	2025 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 21 日	

四川欧博达能源有限责任公司	374,850.00	2026 年 02 月 10 日	2027 年 02 月 09 日	
成都永续之道环保科技有限公司	2,380,000.00	2025 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	
成都永续之道环保科技有限公司	510,000.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 25 日	
梓潼县汇智环保科技有限公司	1,050,000.00	2025 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	
四川省星环羽耀环保科技有限公司	735,000.00	2026 年 02 月 10 日	2027 年 02 月 09 日	
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
关键管理人员报酬	1,265,244.00	1,166,756.17

(8) 其他关联交易

5、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

(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
其他应付款	饶万雄		1,285,496.74
其他应付款	梅天香		1,285,634.10
其他应付款	四川欧博达能源有限责任公司	5,356,798.18	6,293,753.13
其他应付款	四川富乐天能能源技术有限公司	2,438,200.00	2,438,200.00
其他应付款	成都永续之道环保科技有限公司	2,896,148.33	2,896,148.33
其他应付款	梓潼县汇智环保科技有限公司	1,052,079.58	1,052,079.58
其他应付款	四川省星环羽耀环保科技有限公司	735,000.00	
应付账款	梓潼县汇智环保科技有限公司	289,637.58	126,072.65

6、关联方承诺

7、其他

十五、股份支付

十六、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

证券虚假陈述责任纠纷（2020 年行政处罚事项引发的证券虚假陈述民事赔偿诉讼）

1) 案件背景和受理情况

2020 年 9 月，仁智股份收到中国证监会浙江监管局(下称“浙江证监局”)下发的《行政处罚决定书》([2020]10 号)，仁智股份因涉及如下违法违规行：1、虚构业务入账，2017 年年度报告存在虚假记载；2、未按规定披露开立商业承兑汇票事项；3、未按规定披露资金拆借事项，浙江证监局决定对仁智股份给予警告并处以 30 万元罚款，对相关责任人予以警告、罚款。投资者以该《行政处罚决定书》为依据起诉公司存在证券虚假陈述导致其投资损失，要求公司及相关方赔偿投资损失。2021 年 9 月，投资者靳轶伟以仁智股份信息披露违法行为导致其投资损失为由，向杭州市中级人民法院(下称“杭州中院”)提起证券虚假陈述责任纠纷诉讼。2021 年 11 月，仁智股份提出管辖权异议申请，请求杭州中院将该案移送至深圳市中级人民法院(下称“深圳中院”)管辖。2022 年 1 月，杭州中院裁定该案移送至深圳中院审理。

截至本报告日，深圳中院共正式受理 207 名投资者对仁智股份提起的证券虚假陈述诉讼，索赔金额合计 24,347,751.63 元，其中有 34 名投资者已经撤诉，索赔金额合计 7,731,770.6 元，剩余 173 名投资者索赔金额合计 16,615,981.03 元。

2) 判决结果

〈1〉 2023 年 11 月 27 日，深圳中院对靳轶伟等 12 案（下称“靳轶伟等 12 案”）作出一审判决，深圳中院以上述原告不存在交易因果关系为由，判决驳回上述投资者全部诉讼请求合计 4,023,043.12 元。该一审判决已经生效。

〈2〉 2024 年 3 月、5 月，深圳中院先后对杨馥瑜案等 8 案作出一审判决，深圳中院判决仁智股份向上述案件原告支付赔偿款合计 908,313.48 元，并承担诉讼费合计 17,069.66 元。仁智股份已对上述案件向广东省高级人民法院(下称“广东高院”)提起上诉。2025 年 11 月，广东高院作出二审判决，驳回上诉、维持原判。截至本报告日，上诉款项已支付完毕。

〈3〉 2025 年 2 月，深圳中院对陈波齐等 20 案作出一审判决，深圳中院以上述原告不存在交易因果关系为由，判决驳回上述原告全部诉讼请求合计 587,559.77 元。截至本报告日，前述案件已过上诉期。

〈4〉 2025 年 2 月，深圳中院对张成花等 122 案作出一审判决，判决仁智股份向上述原告支付赔偿款合计 8,026,693.75 元，并承担诉讼费合计 144,857.79 元。仁智股份对上述案件向广东高院提起上诉。2025 年 12 月，广东高院做出二审判决，驳回上诉、维持原判。截至本报告日，上诉款项已支付完毕。

〈5〉 2025 年 6 月，曾小燕 1 案，深圳中院作出一审判决，判决仁智股份向上述原告支付赔偿款合计 1,571,228.63 元，并承担诉讼费合计 18,941.06 元。仁智股份对上述案件向广东高院提起上诉。2025 年 12 月，广东高院作出二审判决，驳回上诉、维持原判。截至本报告日，上诉款项已支付完毕。

〈6〉 2025 年 12 月，深圳中院对徐珊等 10 案做出一审判决，判决仁智股份向上述原告支付赔偿款合计 368,015.48 元，并承担诉讼费合计 7,640.03 元。仁智股份对上述案件向广东高院提起上诉。2026 年 3 月，广东高院作出二审判决，驳回上诉、维持原判。截至本报告日，上诉款项已支付完毕。

（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。

2、其他

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、年金计划

2、终止经营

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1） 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2） 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	石化业务	新材料业务	新能源电力工程业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	25,736,417.76	4,709,282.11	38,532,141.57	1,910,358.27	-1,910,358.27	68,977,841.44
其中：对外交易收入	25,736,417.76	4,709,282.11	38,532,141.57	0.00	0.00	68,977,841.44
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	1,910,358.27	-1,910,358.27	0.00
营业总成本	28,169,118.82	4,893,478.02	46,257,921.22	1,892,538.04	-2,250,228.57	78,962,827.53
信用减值损失	258,927.36	2,665.99	116,827.65	-11,656.00	0.00	366,765.00
资产减值损失	-910,282.26	0.00	276,364.55	0.00	-7,336.42	-641,254.13
利润总额	-2,487,479.23	-181,171.57	-8,663,777.94	-12,029.31	1,200,936.55	-10,143,521.50
所得税费用	111,484.31	-14,636.27	53,121.78	0.00	1,834.11	151,803.93
净利润	-2,598,963.54	-166,535.30	-8,716,899.72	-12,029.31	1,199,102.44	-10,295,325.43
资产总额	207,472,879.36	35,955,322.21	168,109,616.81	238,121,400.59	-361,750,433.48	287,908,785.49
负债总额	118,754,293.69	42,292,137.77	125,365,840.12	173,801,820.55	-245,970,168.78	214,243,923.35

(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

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

5、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）	29,363,038.10	44,652,907.65
3 年以上	1,726,600.00	1,726,600.00
5 年以上	1,726,600.00	1,726,600.00
合计	31,089,638.10	46,379,507.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	750,400.00	2.41%	750,400.00	100.00%	0.00	750,400.00	1.62%	750,400.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,339,238.10	97.59%	976,200.00	3.22%	29,363,038.10	45,629,107.65	98.38%	976,200.00	2.14%	44,652,907.65
其中：										
账龄组合	976,200.00	3.14%	976,200.00	100.00%		976,200.00	2.10%	976,200.00	100.00%	
合并范围内关联方组合	29,363,038.10	94.45%		0.00%	29,363,038.10	44,652,907.65	96.28%			44,652,907.65
合计	31,089,638.10	100.00%	1,726,600.00	5.55%	29,363,038.10	46,379,507.65	100.00%	1,726,600.00	3.72%	44,652,907.65

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	326,000.00	326,000.00	326,000.00	326,000.00	100.00%	胜诉，客户被法院列为失信企业
单位二	215,400.00	215,400.00	215,400.00	215,400.00	100.00%	胜诉，客户被法院列为失信企业
单位三	209,000.00	209,000.00	209,000.00	209,000.00	100.00%	胜诉，客户被法院列为失信企业
合计	750,400.00	750,400.00	750,400.00	750,400.00		

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
5 年以上	976,200.00	976,200.00	100.00%
合计	976,200.00	976,200.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	29,363,038.10	0.00	0.00%
合计	29,363,038.10	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

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	976,200.00		750,400.00	1,726,600.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	976,200.00		750,400.00	1,726,600.00

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账款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	
单项计提预期信用损失的应收账款	750,400.00					750,400.00
按组合计提预期信用损失的应收账款：	976,200.00					976,200.00
合计	1,726,600.00					1,726,600.00

（4）本期实际核销的应收账款情况

（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
单位一	25,667,688.30	0.00	25,667,688.30	82.56%	0.00
单位二	3,133,071.80	0.00	3,133,071.80	10.08%	0.00

单位三	562,278.00	0.00	562,278.00	1.81%	0.00
单位四	495,000.00	0.00	495,000.00	1.59%	495,000.00
单位五	326,000.00	0.00	326,000.00	1.05%	326,000.00
合计	30,184,038.10	0.00	30,184,038.10	97.09%	821,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,328,763.65	49,565,662.75
合计	49,328,763.65	49,565,662.75

(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
备用金	168,000.00	0.00
保证金	151,214,187.69	151,214,187.69
其他单位往来	49,295,818.18	49,689,061.28
合计	200,678,005.87	200,903,248.97

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）	24,957,099.20	24,234,542.30
1 至 2 年	1,394,846.00	4,882,646.00
2 至 3 年	3,706,883.00	6,166,883.00
3 年以上	170,619,177.67	165,619,177.67
3 至 4 年	5,000,000.00	
4 至 5 年		54,080.00
5 年以上	165,619,177.67	165,565,097.67
合计	200,678,005.87	200,903,248.97

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	
按单项计提坏账准备	151,202,682.69	75.35%	151,202,682.69	100.00%		151,202,682.69	75.26%	151,202,682.69	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备	49,475,323.18	24.65%	146,559.53	0.30%	49,328,763.65	49,700,566.28	24.74%	134,903.53	0.27%	49,565,662.75
其中：										
合并范围内关联方组合	49,160,106.18	24.50%	0.00	0.00%	49,160,106.18	49,553,349.28	24.67%	0.00	0.00%	49,553,349.28
账龄组合	315,217.00	0.15%	146,559.53	46.49%	168,657.47	147,217.00	0.07%	134,903.53	91.64%	12,313.47
合计	200,678,005.87	100.00%	151,349,242.22	75.42%	49,328,763.65	200,903,248.97	100.00%	151,337,586.22	75.33%	49,565,662.75

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	79,000,000.00	79,000,000.00	79,000,000.00	79,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位二	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	44,743,736.72	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位三	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位四	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	8,658,945.97	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
单位五	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	诉讼胜诉，已申请强制执行
合计	151,202,682.69	151,202,682.69	151,202,682.69	151,202,682.69		

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
1 年以内	169,505.00	847.53	0.50%
5 年以上	145,712.00	145,712.00	100.00%
合计	315,217.00	146,559.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	49,160,106.18	0.00	0.00%
合计	49,160,106.18	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2026 年 1 月 1 日余额	134,903.53		151,202,682.69	151,337,586.22
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	11,656.00			11,656.00
2026 年 6 月 30 日余 额	146,559.53		151,202,682.69	151,349,242.22

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	151,202,682.69					151,202,682.69
按组合计提预期信用损失的其他应收款	134,903.53	11,656.00				146,559.53
合计	151,337,586.22	11,656.00				151,349,242.22

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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
单位一	保证金	79,000,000.00	5 年以上	39.37%	79,000,000.00
单位二	保证金	44,743,736.72	5 年以上	22.30%	44,743,736.72
单位三	合并范围内关联方往来	21,748,801.98	1 年以内/1-2 年/2-3 年/5 年以上	10.84%	
单位四	合并范围内关联方往来	15,063,104.39	1 年以内	7.51%	
单位五	保证金	15,000,000.00	5 年以上	7.47%	15,000,000.00
合计		175,555,643.09		87.49%	138,743,736.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	152,323,423.97	33,483,915.72	118,839,508.25	152,323,423.97	33,483,915.72	118,839,508.25
合计	152,323,423.97	33,483,915.72	118,839,508.25	152,323,423.97	33,483,915.72	118,839,508.25

(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		
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	1,026,013.75	27,901,149.25					1,026,013.75	27,901,149.25
四川仁智石化科技有限责任公司	54,916,258.97						54,916,258.97	
四川仁信能源开发有限公司	24,417,233.53	5,582,766.47					24,417,233.53	5,582,766.47
四川仁智新材料科技有限责任公司	23,168,000.00						23,168,000.00	
仁迅实业（深圳）有限公司	15,312,000.00						15,312,000.00	
陕西仁智新能源科技有限公司	2.00						2.00	
合计	118,839,508.25	33,483,915.72					118,839,508.25	33,483,915.72

(2) 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	1,910,358.27			
合计	1,910,358.27			

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		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
业务类型						

其中：						
商品贸易	1,910,358.27				1,910,358.27	
按经营地区分类						
其中：						
其他地区	1,910,358.27				1,910,358.27	
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	1,910,358.27				1,910,358.27	

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

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-20,062.96	
债务重组损益	130,371.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,117.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,736.11	
减：所得税影响额	2.86	
少数股东权益影响额（税后）	900.39	
合计	105,023.79	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系个税手续费返还及律师后期风险准备金

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-19.91%	-0.028	-0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.08%	-0.029	-0.029

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

4、其他