



尼普顿

NEEQ: 839305

浙江尼普顿科技股份有限公司

Zhejiang Neptune Technology Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人贾立民、主管会计工作负责人王丹及会计机构负责人（会计主管人员）陆淑婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

—

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理.....	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、尼普顿	指	浙江尼普顿科技股份有限公司
正元智慧	指	正元智慧集团股份有限公司
三鑫、三鑫空调	指	杭州三鑫空调工程有限公司
格式、格式科技	指	杭州格式科技有限公司
先贝、先贝电子	指	浙江先贝电子科技有限公司
学沃、学沃网络	指	杭州学沃网络科技有限公司
湖南尼普顿	指	湖南尼普顿科技有限公司
凉鑫、凉鑫空调	指	杭州凉鑫空调工程有限公司
晟鑫、晟鑫空调	指	杭州晟鑫空调工程有限公司
万鑫、万鑫空调	指	杭州万鑫空调工程有限公司
普卓	指	杭州普卓售后服务有限公司
良普	指	杭州良普空调售后服务有限公司
衢州普圣	指	衢州普圣空调售后服务有限公司
南京浩鑫	指	南京浩鑫空调工程有限公司
南京普源	指	南京普源家电售后服务有限公司
江苏尼普顿	指	江苏尼普顿新能源科技有限公司
山西尼普顿	指	山西尼普顿科技有限公司
湖北尼普顿	指	湖北尼普顿科技有限公司
天津尼普顿	指	天津尼普顿科技有限公司
南宁尼顿	指	南宁尼顿科技有限公司
学沃君	指	上海学沃君网络科技有限公司
昭晟企业	指	杭州昭晟企业管理合伙企业(有限合伙)
鑫尼投资	指	杭州鑫尼投资管理合伙企业(有限合伙)
舞九信息	指	上海舞九信息科技有限公司
主板券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江尼普顿科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Neptune Technology Co.,Ltd.		
	NEPTUNE		
法定代表人	贾立民	成立时间	2010 年 7 月 1 日
控股股东	控股股东为正元智慧集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈坚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁商务服务业-租赁业-机械设备租赁-其他机械设备租赁-（小类）		
主要产品与服务项目	共享智能空调服务、智慧洗浴服务、共享智能洗衣服务、共享智能饮水服务、共享智能充电服务、智慧后勤软件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	尼普顿	证券代码	839305
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	44,600,000.00
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁欣柱	联系地址	杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 座 1002 室
电话	0571-88369725	电子邮箱	ding_xz@163.com
传真	0571-88369725		
公司办公地址	杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 座 1002 室	邮政编码	310000
公司网址	www.zjnipudun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330105557906301L		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 99 号 1 号楼 615 室		
注册资本（元）	44,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于专业技术服务业的专注于校园节能科技领域的运营和服务提供商，拥有发明专利号为 2021104346441 的热水监控与节能管理系统，专利号为 2021104346456 的一种基于神经网络学习智能化热水器管理系统，和中央热水远程管理、空调网络管理、公寓管理、报修管理等软件系统，是高校智慧后勤服务标准化建设的先行者，是（T/ZSEIA 012-2023）《智慧校园洗浴设施建设运营服务评价要求》（已发布）、《基于物联网的共享智能空调系统技术规范》（已立项）和《智慧校园后勤洗浴系统建设及运行规范》团队标准主起草人，并被评为国家级高新技术企业和省级专精特新中小企业、科技型中小企业，杭州市专利示范企业，建有杭州市企业高新技术研发中心，具备机电安装二级资质。公司核心团队成员均有长年服务教育后勤系统的经验，为浙江大学、南开大学、中国农业大学、北京航空航天大学、长沙理工大学、南京航空航天大学、浙江工业大学、南京信息工程大学、杭州师范大学、浙江工商大学、浙江财经大学、南京工程学院、浙江理工大学、杭州电子科技大学、温州大学、温州医科大学、中国计量大学、北京信息科技大学、浙江科技学院、山东农业大学等众多高校提供智慧共享空调服务、智慧洗浴服务、智慧洗衣服务等，智能物联应用服务的服务。公司通过区域销售合作人员与目标客户长期保持沟通和联系，实时跟踪和了解目标客户的个性化需求，勘查现场、分析论证并设计专业定制化方案，最终通过参与市场化招投标或竞争性谈判等方式获取业务订单、开拓业务。公司通过收取运营维护费、设备使用费获取收入，同时基于市场和渠道优势，通过处置协议期满或富余设备的方式获取收入。

报告期内，商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 12 月获浙江省“专精特新”中小企业，有效期 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日； 2024 年 12 月 6 日获高新技术企业复审，有效期三年

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	219,991,094.90	263,170,174.61	-16.41%
毛利率%	44.56%	41.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,413,221.61	49,081,120.82	-11.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,506,016.57	49,168,773.19	-11.52%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.01%	30.62%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.06%	30.68%	—
基本每股收益	0.97	1.10	-11.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	611,802,939.56	510,862,983.53	19.76%
负债总计	381,957,343.71	324,769,086.07	17.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,307,123.82	184,893,902.21	23.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.12	4.15	23.48%
资产负债率%（母公司）	67.07%	61.82%	—
资产负债率%（合并）	62.43%	63.57%	—
流动比率	0.3445	0.3505	—
利息保障倍数	13.08	12.60	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	158,254,442.06	191,925,570.74	-17.54%
应收账款周转率	7.10	13.09	—
存货周转率	5.87	13.19	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.76%	8.35%	—
营业收入增长率%	-16.41%	10.41%	—
净利润增长率%	-11.54%	14.14%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,718,296.19	1.92%	20,031,227.55	3.92%	-41.50%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	31,338,523.30	5.12%	26,447,705.75	5.18%	18.49%
预付款项	4,665,939.81	0.76%	4,101,956.96	0.80%	13.75%
其他应收款	16,229,078.96	2.65%	11,370,643.57	2.23%	42.73%
存货	28,842,604.86	4.71%	12,278,753.36	2.40%	134.90%
其他流动资产	14,036,000.48	2.29%	11,736,199.09	2.30%	19.60%
长期股权投资	2,410,406.20	0.39%	2,085,312.96	0.41%	15.59%
固定资产	464,488,127.18	75.92%	416,805,925.11	81.59%	11.44%
在建工程	14,256,559.61	2.33%	1,565,735.41	0.31%	810.53%
使用权资产	1,679,191.93	0.27%	1,268,360.37	0.25%	32.39%
无形资产	2,125,183.41	0.35%	440,434.30	0.09%	382.52%

商誉	212,329.16	0.03%	212,329.16	0.04%	0.00%
短期借款	110,086,164.38	17.99%	42,048,736.11	8.23%	161.81%
长期借款	11,461,310.36	1.87%	13,168,013.75	2.58%	-12.96%
预收账款	39,196,184.86	6.41%	39,698,551.68	7.77%	-1.27%
其他应付款	83,036,872.54	13.57%	91,994,857.03	18.01%	-9.74%
一年内到期的非流动负债	36,567,196.61	5.98%	38,232,890.79	7.48%	-4.36%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末较期初减少 41.50%，主要因为公司根据经营计划，报告期末对未来资金进行筹划，采购设备导致企业货币资金减少，属于正常变化。
- 2、其他应收款期末较期初增加 42.73%，主要是本期新增西南大学热水履约保证金、新乡学院热水履约保证金、杭州师范大学空调投标保证金等款项，导致本期末较上期末增加。
- 3、存货期末较期初增加 134.90%，期末存货余额中大部分是旧空调，在本报告期内，旧机销售市场不理想，本公司的旧机销售业务战略性收缩，导致期末余额较期初增加。
- 4、在建工程期末较期初增加 810.53%，主要是因为报告期期末新增新乡学院热水、北京外国语热水、湖州学院热水等项目还未建设完成，导致期末余额较期初增加。
- 5、使用权资产期末较期初增加 32.39%，主要是因为报告期内新增仓库房屋租赁。
- 6、无形资产期末较期初增加 382.52%，主要是因为报告期内为提升产品竞争力，加大技术研发投入，新增“云软件”无形资产，属于正常变化。
- 7、短期借款期末较期初增加 161.81%，主要是因为报告期内我公司旧机销售下降导致资金回款减少，需要补充流动资金采购资产，导致期末余额较期初增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	219,991,094.90	-	263,170,174.61	-	-16.41%
营业成本	121,955,155.35	55.44%	154,826,609.55	58.83%	-21.23%
毛利率%	44.56%	-	41.17%	-	-
销售费用	13,785,938.67	6.27%	16,798,538.70	6.38%	-17.93%
管理费用	21,507,822.48	9.78%	17,899,238.47	6.80%	20.16%
研发费用	10,174,425.75	4.62%	13,693,029.82	5.20%	-25.70%
财务费用	4,250,737.81	1.93%	4,988,429.48	1.90%	-14.79%
信用减值损失	-975,585.87	-0.44%	-1,275,287.04	-0.48%	-23.50%
其他收益	201,978.83	0.09%	475,708.76	0.18%	-57.54%
投资收益	325,093.24	0.15%	243,503.86	0.09%	33.51%
营业利润	47,180,756.43	21.45%	54,085,688.72	20.55%	-12.77%
营业外收入	171,667.79	0.08%	8,590.60	0.00%	1,898.32%
营业外支出	461,437.56	0.21%	610,375.60	0.23%	-24.40%

所得税费用	3,139,288.27	1.43%	4,023,308.36	1.53%	-21.97%
净利润	43,751,698.39	19.89%	49,460,595.36	18.79%	-11.54%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较上期减少 16.41%，其中旧机销售业务战略性收缩，市场需求下降导致销售数量减少，本期销售业务实现营业收入 1873.28 万元，上期实现营业收入 7341.62 万元，变动比例为-74.48%；热水产品线规模增长，本期实现营业收入 6411.30 万元，上期实现营业收入 5251.61 万元，增长率为 22.08%。
- 2、净利润：本期较上期减少 11.54%，主要是因为旧机销售业务规模减少，业务利润较上期减少；经审计测试，公司仓库内旧机存在跌价损失。
- 3、其他收益：本期较上期减少 57.54%，主要是因为报告期内取得政府补助较上期减少。
- 4、投资收益：本期较上期增长 33.51%，主要是因为联营企业湖南尼普顿科技有限公司本报告期实现净利润较上期增加。
- 5、营业外收入：本期较上期增长 1898.32%，主要是本期浙江工商职业技术学院热水变卖旧设备款。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	219,991,094.90	263,170,174.61	-16.41%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	121,955,155.35	154,826,609.55	-21.23%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
空调服务	109,553,943.65	63,213,661.99	42.30%	3.41%	5.36%	-1.07%
热水服务	64,113,006.54	36,086,306.32	43.71%	22.08%	18.12%	1.89%
空调销售	18,732,846.89	10,054,231.66	46.33%	-74.48%	-80.19%	15.47%
洗衣服务	14,252,059.84	7,681,526.34	46.10%	10.55%	29.90%	-8.03%
其他	13,339,237.98	4,919,429.04	63.12%	-27.53%	-35.33%	4.44%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

空调销售营业收入本期较上期减少 74.48%，主要是因为本报告期内，旧机销售市场不理想，本公司的旧机销售业务战略性收缩。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京鑫瑞华昌设备安装工程有限公司	10,091,076.23	4.59%	否

2	浙江大学	6,063,092.93	2.76%	否
3	湖北民族大学	5,906,302.08	2.68%	否
4	浙江树人大学	5,246,913.81	2.39%	否
5	浙江工业大学	4,788,915.78	2.18%	否
合计		32,096,300.83	14.60%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州美的智慧家居有限公司	29,184,710.00	14.79%	否
2	四川民盛机电工程有限责任公司	17,146,500.00	8.69%	否
3	宁波鑫美汇网络科技有限公司	7,206,500.00	3.65%	否
4	河南泉舜工程有限公司	6,476,061.83	3.28%	否
5	杭州海刚节能工程技术有限公司	5,950,636.15	3.02%	否
合计		65,964,407.98	33.43%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	158,254,442.06	191,925,570.74	-17.54%
投资活动产生的现金流量净额	-225,951,058.37	-163,008,703.89	-38.61%
筹资活动产生的现金流量净额	59,383,684.95	-21,469,094.36	376.60%

现金流量分析

- 1、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 376.60%，主要是因为本报告期内热水新项目增加，资产采购用款增加，且旧机销售减少，公司现金流入减少，导致取得借款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较上年减少 38.61%，主要是因为本报告期内热水新项目增加，比如浙江工商职业技术学院、上海财经大学浙江学院、新乡学院、西南大学、浙江金融职业学院、浙江经贸职业技术学院等，采购资产增加，导致本期较上期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	------	-----	-----	------	-----

	型						
杭州三鑫空调工程有限公司	控股子公司	建筑安装业	18,180,000	94,312,091.82	21,903,117.91	20,980,948.30	2,108,984.89
浙江先贝电子科技有限公司	控股子公司	建筑安装业	5,000,000	30,201,752.00	3,799,496.10	4,186,269.60	-557,324.60
杭州格式科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,250,000	13,080,473.41	6,373,938.55	309,880.44	-409,245.83
杭州学沃网络科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	24,923,532.71	20,154,670.80	21,931,829.12	17,498,134.46
杭州万鑫空调工程有限公司	控股子公司	建筑安装业	200,000	9,984,122.18	1,039,346.31	1,199,045.97	557,231.71
杭州晟鑫空调工程有限公司	控股子公司	建筑安装业	200,000	21,442,720.96	1,348,709.33	3,090,569.30	766,643.51
杭州普卓售后服务有限公司	控股子公司	建筑安装业	100,000	123,128.26	-874,290.48	467,596.38	-2,729,170.64
杭州良普	控股	建筑安装	100,000	1,286,349.27	209,927.44	3,011,554.47	-422,638.23

空调 售后 服务 有限 公司	子 公 司	业					
南京 浩鑫 空调 工程 有限 公司	控 股 子 公 司	建筑 安装 业	200,000	1,241,750.54	1,226,845.60	296,783.17	307,138.79
南京 普源 家电 售后 服务 有限 公司	控 股 子 公 司	建筑 安装 业	100,000	2,329,163.67	1,818,483.67	0.00	-56,905.79
衢州 普圣 空调 售后 服务 有限 公司	控 股 子 公 司	建筑 安装 业	100,000	558,804.80	481,651.24	471,188.12	319,603.20
江苏 尼普 顿新 能源 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	科技 推广 和应 用服 务业	10,000,000	23,616,901.36	-325,861.41	5,266,112.98	-126,260.01
山西 尼普 顿科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	科技 推广 和应 用服 务业	5,000,000	69,771.32	-2,264,677.92	0.00	-695,137.75
天津 尼普 顿科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	科技 推广 和应 用服 务业	5,000,000	412,444.34	251,600.10	259,599.55	156,807.18

湖北尼普顿科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	10,053,166.85	4,208,093.28	5,906,302.08	770,735.79
南宁尼顿科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	10,941,240.37	325,960.19	3,374,173.92	326,000.09
上海学沃君网络科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	2,991,189.63	2,792,070.37	2,990,060.35	2,792,070.37

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南尼普顿科技有限公司	参股	湖南市场开发、湖南项目运营

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、资金运营不足风险	由于公司初始投资大且项目本身回收周期较长，因此前期需要投入大量的资金，资金依赖度高。由于公司投入主要为动产设备，需要从银行等一些大型金融机构获得资金。目前公司对外获得资金的渠道主要为银行借款。公司目前需要不断的扩大规模，通过规模化经营提高效益，因此短期内对资金的需求

	旺盛,对资金的依赖程度较高。
二、市场竞争风险	公司所处的行业是一个资源抢占型的行业,谁占得先机,谁就能优先占领市场,这对于公司发展而言,既是优势,也是挑战。由于校园智慧共享服务行业的项目合作协议一般签订的履约期限为8至15年,这意味着目标市场被其他竞争对手占领后,其他竞争对手则一般只能在8至15年之后再次参与该项目后续的投标竞争。目前,部分公司为抢占市场、尽可能快速取得项目,在参与项目招标过程中盲目压低中标价格和缩短合作年限,导致市场出现部分区域招标价格下滑、合作年限缩短的情形。此状况增大了公司取得项目的难度,并且在部分项目招标中被动调低价格、缩短年限,导致项目的投资回报比下降。
三、公司资产负债率较高的风险	企业与学方签订的合同期限较长,向学方预收了服务费用,导致预收账款较高。为保障设备安全,向学方预收了部分押金,导致其他应付款较高。每年有较多的新项目需要重资产的投入带来了银行融资负债的增长,因此公司的资产负债率处于较高水平。
四、合同期限较长,未来收款波动风险	公司项目合同期一般为8至15年,初始投入较大,后续回款周期较长。公司校园智慧共享服务的主要消费群体为高校在校生,可能存在高校招生人数减少、设备利用率过低的情形,若学方实际活跃空调数量达不到公司预估标准,致使回收期延长,将对项目收益产生不利影响。
五、主要高管和核心市场人员流失风险	市场资源是公司的核心资源,公司目前市场开拓主要依靠高管和核心市场人员的开发,核心人员的稳定性对于公司的发展至关重要,面对愈加激烈的市场竞争和人才竞争环境,核心人员如若流失至竞争对手方将对公司市场开发与未来的持续发展造成较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
正元智慧集团股份有限公司	借款	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	否
合计	-	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

本次控股股东占用公司资金期限较短，为5天时间，拆借款项均已归还，关联方正元智慧亦根据合同约定向公司支付了资金占用利息，关联方资金拆借未实际损害公司和其他股东的利益，亦未给公

司和股东造成重大不利影响。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,273,000	6,588,937.43
销售产品、商品，提供劳务	11,500,000	9,567,084.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,938,486	58,714,207.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	140,000,000	110,000,000.00
接受财务资助	50,000,000	25,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

(一) 2025 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于补充 2024 年关联交易》议案，议案内容为：

1、公司于 2024 年 4 月 23 日、2024 年 5 月 16 日分别召开第三届董事会第十三次会议、2023 年年度股东大会，审议通过《关于预计 2024 年日常性关联交易》议案，根据公司实际经营及发展需要，公司及控股子公司 2024 年度预计向关联方正元智慧（及其下属控股子公司）采购水控器、智能电表、洗衣机等、接受服务，金额为人民币 6,000,000 元，因公司业务发展需要，2024 年实际已发生 6,405,963.78 元，现对其补充确认 405,963.78 元；

2、公司于 2024 年 4 月 23 日、2024 年 5 月 16 日分别召开第三届董事会第十三次会议、2023 年年度股东大会，审议通过《关于预计 2024 年日常性关联交易》议案，为支持公司业务发展，预计 2024 年控股股东正元智慧同意根据公司实际需求以自有资金为公司提供借款，主要用于公司高峰期空调采购和热水建设项目资金的短期补充，累计金额不超过人民币 5,000 万元，借款期限不超过 12 个月，年化利率为 8%，最终以实际签署的合同内容为准，因公司业务发展需要，2024 年实际已发生 58,000,000 元，现对其补充确认 8,000,000 元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2016年5月12日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月12日	9999年12月31日	挂牌	一致行动承诺	承诺一致行动	正在履行中
董监高	2016年5月12日	9999年12月31日	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	保持公众公司独立性承诺	承诺保持公众公司独立	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	关于收购过渡期内安排的承诺	关于收购过渡期内安排的承诺	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	股份限售承诺	承诺股份限售	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	关于本次收购资金来源的承诺	承诺关于本次收购资金来源	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	承诺关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	收购人未能履行承诺的约束措施	收购人未能履行承诺的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	收款权利	质押	755,017.16	0.12%	银行借款质押
总计	-	-	755,017.16	0.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限均因补充公司发展资金导致，公司均按照合同约定正常偿还本金及利息，对公司日常运营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,736,000	77.88%		34,736,000	77.88%
	其中：控股股东、实际控制人	22,746,000	51.00%	0	22,746,000	51.00%
	董事、监事、高管	3,287,800	7.37%		3,287,800	7.37%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,864,000	22.12%	0	9,864,000	22.12%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	9,864,000	22.12%	0	9,864,000	22.12%
	核心员工					
总股本		44,600,000.00	-	0	44,600,000.00	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	正元智慧集团股份有限公司	22,746,000	0	22,746,000	51.00%	0	22,746,000	0	0
2	贾立民	10,535,800	0	10,535,800	23.6229%	7,902,000	2,633,800	0	0
3	杭州昭晟企业管理合伙企业（有限	5,232,000	0	5,232,000	11.7309%	0	5,232,000	0	0

	合伙)								
4	茹杭利	2,616,000		2,616,000	5.8655%	1,962,000	654,000	0	0
5	杭州鑫尼投资管理合伙企业(有限合伙)	2,260,000	0	2,260,000	5.0673%	0	2,260,000	0	0
6	胡顺利	1,118,000	0	1,118,000	2.5067%	0	1,118,000	0	0
7	上海舞九信息科技有限公司	92,000	0	92,000	0.2063%	0	92,000	0	0
8	张雯华	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
9	李祥华	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
	合计	44,600,000	0	44,600,000	100.00%	9,864,000	34,736,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司自然人股东贾立民为股东杭州昭晟企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人;
- 2、公司自然人股东胡顺利和股东杭州鑫尼投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人潘黎丽为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

□是 √否

(一) 控股股东情况

控股股东: 正元智慧集团股份有限公司

统一社会信用代码: 913300007200827022

注册资本: 14208.3053万元

注册地址: 浙江省杭州市余杭区舒心路359号正元智慧大厦A幢17层

法定代表人: 陈坚

成立日期: 2000-03-13

经营范围: 经营增值电信业务(范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》)。 计算机软件开发、技术服务与咨询及成果转让服务, 物联网技术服务, 互联网信息服务, 数据处理服务, 公共安全技术服务, 节能技术推广服务, 智慧城市信息技术、智能家居、智能交通系统的开发与服务, 电子产品、计算机软硬件及配件、办公自动化设备、家用电器、洗涤设备、建筑材料的销售, 信息系统设计与系统集成, 计算机外围设备的设计、制造、销售, 计算机硬件设备维修, 建筑智能化工程施工, 机电工程安装, 装饰装潢, 洗衣服务, 智能装备研发与销售, 计量器具的制造(限分支机构经营)、设计、销售, 从事进出口业务。(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)。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为陈坚，陈坚基本情况如下：

陈坚，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京陆军学校军事指挥专业，中欧国际工商学院EMBA，高级经济师。曾任连长、作训股长，曾在集团军、南京军区机关任职，先后荣立二、三等功。1994年转业并自主创业，2009年被评为“全国模范军队转业干部”。现任杭州正元舜然实业有限公司执行董事等职务，曾任正元智慧董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
净利润	2022 年度	现金补偿
净利润	2023 年度	现金补偿
净利润	2024 年度	现金补偿

详细情况

根据贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）与正元智慧公司签订的《股份购买协议》，贾立民、胡顺利、茹杭利承诺：本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度的净利润分别不低于人民币 3,800 万元、4,500 万元、5,200 万元；如本公司累计三年未能达成承诺净利润，贾立民、胡顺利、茹杭利需按约定进行业绩补偿。本公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度的净利润合计金额为 13,654.50 万元，累计三年净利润已超过承诺净利润，贾立民、胡顺利、茹杭利根据约定无需进行业绩补偿。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(六) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈根清	董事长	男	1969年7月	2023年5月29日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
吕晓平	董事	男	1973年4月	2022年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
李战鹏	董事	男	1975年12月	2023年5月29日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
姚海强	董事	男	1970年8月	2023年5月29日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
贾立民	董事、总经理	男	1980年9月	2022年7月19日	2025年7月18日	10,535,800	0	10,535,800	23.6229%
茹杭利	董事、副总经理	女	1973年12月	2022年7月19日	2025年7月18日	2,616,000	0	2,616,000	5.8655%
黄欢	董事	女	1990年12月	2023年5月29日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
吴建辉	监事会主席	男	1981年9月	2022年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
吴晓谦	监事	女	1983年10月	2022年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
张宏耀	职工代表监事	男	1979年8月	2022年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
丁欣柱	财务总监	男	1976年5月	2022年7月19日	2024年6月28日	0	0	0	0.00%
丁欣柱	董事会秘书	男	1976年5月	2024年7月2日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
许挺	副总经理	男	1985年1月	2024年8月28日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
许挺	董事会秘书	男	1985年1月	2022年7月19日	2024年6月28日	0	0	0	0.00%
张金利	副总经理	男	1983年1月	2022年7月19日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%
黄欢	副总经理	女	1990年12月	2024年8月28日	2025年7月18日	0	0	0	0.00%

王丹	财务总监	女	1989年 11月	2024年7月 2日	2025年7月 18日	0	0	0	0.00%
----	------	---	--------------	---------------	----------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

-

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁欣柱	-	新任	董事会秘书	董事会任命
丁欣柱	财务总监	离任	-	工作岗位调整原因
许挺	董事会秘书	离任	-	工作岗位调整原因
许挺	-	新任	副总经理	董事会任命
黄欢	董事	新任	董事、副总经理	董事会任命
王丹	-	新任	财务总监	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王丹，女，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年12月毕业于河南科技学院经济与管理系。2013年10月-2014年10月任职于飞龙汽车真皮椅套有限公司，担任财务主管一职；2015年3月-至今在任职于浙江尼普顿科技股份有限公司，担任财务经理的职位。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14			14
销售人员	23		3	20
技术人员	165	23		188
财务人员	9	3		12
行政人员	32		1	31
员工总计	243	26	4	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	56	60
专科	99	115
专科以下	88	90
员工总计	243	265

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员招聘:

公司通过人才交流中心、现场招聘会、猎头、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式,及时满足行政、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。

2、培训计划:

报告期内,公司开展了形式多样的教育培训,包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训、和销售技巧培训等,使公司员工掌握更多的技能,熟悉企业文化,更好更快的熟悉岗位知识,更好的实现自身的价值。

3、员工薪酬政策:

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内,公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放,年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金,离职退休人数目前 2 人

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会;“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格,并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来,公司管理层注重“三会”规范运作,并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行,期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立:公司主营的业务拥有独立完整的研发,生产,销售体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度严格依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2025）5178 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王福康 1 年	王卫民 4 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	35			

审 计 报 告				
天健审（2025）5178 号				
浙江尼普顿科技股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了浙江尼普顿科技股份有限公司（以下简称尼普顿公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尼普顿公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尼普顿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				
三、 其他信息				
尼普顿公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。				
我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务				

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估尼普顿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

尼普顿公司治理层（以下简称治理层）负责监督尼普顿公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尼普顿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致尼普顿公司不能持续经营。

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

(六) 就尼普顿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：
二〇二五年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	11,718,296.19	20,031,227.55
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		0	0
应收账款	五、（一）2	31,338,523.30	26,447,705.75
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	4,665,939.81	4,101,956.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	16,229,078.96	11,370,643.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	28,842,604.86	12,278,753.36
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	五、（一）6	14,036,000.48	11,736,199.09
流动资产合计		106,830,443.60	85,966,486.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7	2,410,406.20	2,085,312.96
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	五、（一）8	464,488,127.18	416,805,925.11
在建工程	五、（一）9	14,256,559.61	1,565,735.41
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）10	1,679,191.93	1,268,360.37
无形资产	五、（一）11	2,125,183.41	440,434.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）12	212,329.16	212,329.16
长期待摊费用	五、（一）13	1,548,258.26	1,989,085.07
递延所得税资产	五、（一）14	603,227.02	383,701.67
其他非流动资产	五、（一）15	17,649,213.19	145,613.20
非流动资产合计		504,972,495.96	424,896,497.25
资产总计		611,802,939.56	510,862,983.53
流动负债：			
短期借款	五、（一）17	110,086,164.38	42,048,736.11
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			
应付账款	五、（一）18	20,401,074.76	18,435,971.68
预收款项	五、（一）19	39,196,184.86	39,698,551.68
合同负债	五、（一）20	10,872,710.55	5,761,792.45
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	五、（一）21	6,105,394.96	8,129,173.38
应交税费	五、（一）22	3,298,672.53	592,300.60
其他应付款	五、（一）23	83,036,872.54	91,994,857.03
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	五、（一）24	36,567,196.61	38,232,890.79
其他流动负债	五、（一）25	549,060.24	355,901.23
流动负债合计		310,113,331.43	245,250,174.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）26	11,461,310.36	13,168,013.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）27	555,562.45	333,310.54

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,219,173.39	2,962,910.95
其他非流动负债	五、（一）28	57,607,966.08	63,054,675.88
非流动负债合计		71,844,012.28	79,518,911.12
负债合计		381,957,343.71	324,769,086.07
所有者权益：			
股本	五、（一）29	44,600,000.00	44,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30	28,678,179.10	28,678,179.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）31	18,115,015.01	15,844,704.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	136,913,929.71	95,771,018.41
归属于母公司所有者权益合计		228,307,123.82	184,893,902.21
少数股东权益		1,538,472.03	1,199,995.25
所有者权益合计		229,845,595.85	186,093,897.46
负债和所有者权益总计		611,802,939.56	510,862,983.53

法定代表人：贾立民

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：陆淑婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,289,657.01	12,350,869.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		38,846,079.65	24,551,463.56
应收款项融资			
预付款项		4,600,791.28	3,372,083.05
其他应收款		69,604,979.19	26,846,234.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,771,857.69	7,476,572.57

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		7,436,089.24	7,497,580.03
流动资产合计		149,549,454.06	82,094,802.42
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		30,896,206.20	30,571,112.96
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		361,257,665.26	330,337,041.87
在建工程		14,256,559.61	1,565,735.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,384,164.07	9,523,303.56
无形资产		2,101,062.21	371,710.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,312,409.20	1,989,085.07
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,649,213.19	145,613.20
非流动资产合计		448,857,279.74	374,503,602.54
资产总计		598,406,733.80	456,598,404.96
流动负债：			
短期借款		110,086,164.38	42,048,736.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,906,034.17	17,245,672.19
预收款项		34,515,335.36	34,233,716.94
合同负债		10,652,960.68	5,647,639.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,549,171.08	5,085,367.09
应交税费		2,049,125.39	39,900.38
其他应付款		103,457,332.77	73,250,854.27
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		30,073,176.82	29,884,021.68
其他流动负债		497,737.61	350,697.73
流动负债合计		318,787,038.26	207,786,606.01
非流动负债：			
长期借款		9,950,000.00	9,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,839,904.22	7,609,905.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,219,173.39	2,962,910.95
其他非流动负债		50,580,111.52	53,941,579.45
非流动负债合计		82,589,189.13	74,484,395.63
负债合计		401,376,227.39	282,271,001.64
所有者权益：			
股本		44,600,000.00	44,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,622,187.88	28,622,187.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,115,015.01	15,844,704.70
一般风险准备			
未分配利润		105,693,303.52	85,260,510.74
所有者权益合计		197,030,506.41	174,327,403.32
负债和所有者权益合计		598,406,733.80	456,598,404.96

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		219,991,094.90	263,170,174.61
其中：营业收入	五、（二）1	219,991,094.90	263,170,174.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,917,129.53	208,528,411.47

其中：营业成本	五、（二）1	121,955,155.35	154,826,609.55
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	五、（二）2	243,049.47	322,565.45
销售费用	五、（二）3	13,785,938.67	16,798,538.70
管理费用	五、（二）4	21,507,822.48	17,899,238.47
研发费用	五、（二）5	10,174,425.75	13,693,029.82
财务费用	五、（二）6	4,250,737.81	4,988,429.48
其中：利息费用		3,918,839.63	4,612,556.73
利息收入		106,123.16	105,618.72
加：其他收益	五、（二）7	201,978.83	475,708.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	325,093.24	243,503.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		325,093.24	240,724.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（二）9	-975,585.87	-1,275,287.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-444,695.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,180,756.43	54,085,688.72
加：营业外收入	五、（二）11	171,667.79	8,590.60
减：营业外支出	五、（二）12	461,437.56	610,375.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,890,986.66	53,483,903.72
减：所得税费用	五、（二）13	3,139,288.27	4,023,308.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,751,698.39	49,460,595.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”		43,751,698.39	49,460,595.36

号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		338,476.78	379,474.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,413,221.61	49,081,120.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,751,698.39	49,460,595.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,413,221.61	49,081,120.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		338,476.78	379,474.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	1.10

法定代表人：贾立民

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：陆淑婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		187,457,087.26	215,963,732.19
减：营业成本		123,283,687.18	146,126,472.40
税金及附加		53,305.84	64,456.89
销售费用		11,185,865.60	11,404,024.22
管理费用		12,162,890.48	11,264,340.86
研发费用		8,152,585.57	9,832,609.69
财务费用		5,191,104.29	4,236,918.71
其中：利息费用		4,446,194.33	3,976,074.40
利息收入		186,157.89	77,900.95
加：其他收益		143,890.89	464,411.43
投资收益（损失以“-”号填列）		325,093.24	28,240,760.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		325,093.24	240,724.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,431,409.92	-937,956.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-444,695.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,020,527.37	60,802,124.80
加：营业外收入		133,930.59	3,085.04
减：营业外支出		414,179.55	206,651.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,740,278.41	60,598,558.53
减：所得税费用		3,037,175.32	3,742,070.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,703,103.09	56,856,487.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,703,103.09	56,856,487.82
（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		22,703,103.09	56,856,487.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		230,479,812.46	266,087,995.51
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			
收到再保险业务现金净额			
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		403,825.86	3,259,236.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	48,962,924.51	49,717,671.37
经营活动现金流入小计		279,846,562.83	319,064,903.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,790,068.20	22,510,501.94
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		35,960,924.68	35,078,340.58

支付的各项税费		2,101,578.68	4,808,562.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	74,739,549.21	64,741,927.49
经营活动现金流出小计		121,592,120.77	127,139,332.78
经营活动产生的现金流量净额		158,254,442.06	191,925,570.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,010,000.00
取得投资收益收到的现金			2,779.29
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	五、(三)2	10,021,917.81	1,222,991.23
投资活动现金流入小计		10,021,917.81	2,235,770.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,972,976.18	164,094,474.41
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	五、(三)2	10,000,000.00	1,150,000.00
投资活动现金流出小计		235,972,976.18	165,244,474.41
投资活动产生的现金流量净额		-225,951,058.37	-163,008,703.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		162,000,000.00	121,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2	83,900,000.00	66,426,944.44
筹资活动现金流入小计		245,900,000.00	188,326,944.44
偿还债务支付的现金		97,138,069.56	137,624,745.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,823,356.76	3,746,249.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2	85,554,888.73	68,425,044.07
筹资活动现金流出小计		186,516,315.05	209,796,038.80
筹资活动产生的现金流量净额		59,383,684.95	-21,469,094.36
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		-8,312,931.36	7,447,772.49
加：期初现金及现金等价物余额		20,031,227.55	12,583,455.06
六、期末现金及现金等价物余额		11,718,296.19	20,031,227.55

法定代表人：贾立民

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：陆淑婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		189,644,727.68	229,097,861.05
收到的税费返还		392,624.60	3,204,909.94
收到其他与经营活动有关的现金		171,968,225.55	215,932,929.15
经营活动现金流入小计		362,005,577.83	448,235,700.14
购买商品、接受劳务支付的现金		24,184,236.87	36,424,001.60
支付给职工以及为职工支付的现金		18,513,203.55	18,434,952.25
支付的各项税费		536,538.89	1,328,120.82
支付其他与经营活动有关的现金		205,881,760.58	249,525,586.41
经营活动现金流出小计		249,115,739.89	305,712,661.08
经营活动产生的现金流量净额		112,889,837.94	142,523,039.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			35.63
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		10,100,619.73	1,222,991.23
投资活动现金流入小计		10,100,619.73	1,233,026.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,895,098.33	116,703,376.73
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		10,000,000.00	1,150,000.00
投资活动现金流出小计		190,895,098.33	117,853,376.73
投资活动产生的现金流量净额		-180,794,478.60	-116,620,349.87
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		158,000,000.00	104,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		83,900,000.00	56,600,000.00
筹资活动现金流入小计		241,900,000.00	161,500,000.00
偿还债务支付的现金		90,020,000.00	110,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,564,682.72	3,046,251.47
支付其他与筹资活动有关的现金		85,471,888.73	69,623,430.07
筹资活动现金流出小计		179,056,571.45	183,579,681.54

筹资活动产生的现金流量净额		62,843,428.55	-22,079,681.54
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		-5,061,212.11	3,823,007.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,350,869.12	8,527,861.47
六、期末现金及现金等价物余额		7,289,657.01	12,350,869.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,600,000.00				28,678,179.10				15,844,704.70		95,771,018.41	1,199,995.25	186,093,897.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,600,000.00				28,678,179.10				15,844,704.70		95,771,018.41	1,199,995.25	186,093,897.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,270,310.31		41,142,911.30	338,476.78	43,751,698.39
（一）综合收益总额											43,413,221.61	338,476.78	43,751,698.39
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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								2,270,310.31		-2,270,310.31			
1. 提取盈余公积								2,270,310.31		-2,270,310.31			
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	44,600,000.00				28,678,179.10			18,115,015.01		136,913,929.71	1,538,472.03	229,845,595.85	

项目	2023 年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,600,000.00				28,538,198.54				10,159,055.92		52,375,546.37	820,520.71	136,493,321.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,600,000.00				28,538,198.54				10,159,055.92		52,375,546.37	820,520.71	136,493,321.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					139,980.56				5,685,648.78		43,395,472.04	379,474.54	49,600,575.92
（一）综合收益总额											49,081,120.82	379,474.54	49,460,595.36
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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								5,685,648.78	-5,685,648.78				
1. 提取盈余公积								5,685,648.78	-5,685,648.78				
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					139,980.56								139,980.56
四、本年期末余额	44,600,000.00				28,678,179.10			15,844,704.70	95,771,018.41	1,199,995.25			186,093,897.46

法定代表人：贾立民

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：陆淑婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,600,000.00				28,622,187.88				15,844,704.70		85,260,510.74	174,327,403.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,600,000.00				28,622,187.88				15,844,704.70		85,260,510.74	174,327,403.32
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,270,310.31		20,432,792.78	22,703,103.09
(一) 综合收益总额											22,703,103.09	22,703,103.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									2,270,310.31		-2,270,310.31	
1. 提取盈余公积									2,270,310.31		-2,270,310.31	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,600,000.00				28,622,187.88				18,115,015.01		105,693,303.52	197,030,506.41

项目	2023 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	44,600,000.00				28,538,199.54				10,159,055.92		34,089,671.70	117,386,927.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,600,000.00				28,538,199.54				10,159,055.92		34,089,671.70	117,386,927.16
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					83,988.34				5,685,648.78		51,170,839.04	56,940,476.16
(一) 综合收益总额											56,856,487.82	56,856,487.82
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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									5,685,648.78		-5,685,648.78	
1. 提取盈余公积									5,685,648.78		-5,685,648.78	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					83,988.34							83,988.34
四、本年期末余额	44,600,000.00				28,622,187.88				15,844,704.70		85,260,510.74	174,327,403.32

浙江尼普顿科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江尼普顿科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江尼普顿科技有限公司（以下简称尼普顿有限）。尼普顿有限以 2016 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 5 月 30 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330105557906301N 的营业执照，注册资本 4,460.00 万元，股份总数 4,460 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司主要经营活动为空调服务、热水服务和空调销售等。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 22 日三届十七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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。

3) 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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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公司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，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司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，若公司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。

公司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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	
应收商业承兑汇票	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法与个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投

资的初始投资成本,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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	3-15	0、5	31.67-6.33
其中：空调	年限平均法	4、8	5	23.75、

				11.875
热水设备	年限平均法	5-15	0	20-6.67
其他	年限平均法	3-15	5	31.67-6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命	使用寿命确定依据	摊销方法
软件	10 年	预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司提供的空调服务适用本财务报表附注三（二十六）2（1）之说明。

公司提供的热水服务、空调销售和洗衣服务属于在某一时点履行履约义务。产品或服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品或服务交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风

险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 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	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免 征

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北尼普顿公司等 8 家子公司	20%
学沃网络公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司获得高新技术企业证书，有效期为 2024 年至 2026 年，故公司 2024 年企业所得税享受 15% 的优惠税率。

2. 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），湖北尼普顿公司等 8 家子公司符合小型微利企业标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。学沃网络公司 2023 年 6 月 28 日取得《软件企业证书》，并于 2023 年开始盈利，故 2024 年度免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	11,578,227.21	20,031,227.55
其他货币资金	140,068.98	
合 计	11,718,296.19	20,031,227.55

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	28,603,501.94	23,456,958.37
1-2 年	3,963,677.00	4,390,698.21
2-3 年	740,441.71	236,912.46
3-4 年	130,602.99	72,573.87
4-5 年	71,382.45	49,206.28
5 年以上	159,570.28	118,264.00
账面余额合计	33,669,176.37	28,324,613.19
减：坏账准备	2,330,653.07	1,876,907.44
账面价值合计	31,338,523.30	26,447,705.75

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,669,176.37	100.00	2,330,653.07	6.92	31,338,523.30
合 计	33,669,176.37	100.00	2,330,653.07	6.92	31,338,523.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,324,613.19	100.00	1,876,907.44	6.63	26,447,705.75
合 计	28,324,613.19	100.00	1,876,907.44	6.63	26,447,705.75

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,603,501.94	1,430,175.12	5.00
1-2 年	3,963,677.00	396,367.70	10.00
2-3 年	740,441.71	222,132.51	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	130,602.99	65,301.50	50.00
4-5 年	71,382.45	57,105.96	80.00
5 年以上	159,570.28	159,570.28	100.00
小 计	33,669,176.37	2,330,653.07	6.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,876,907.44	453,745.63				2,330,653.07
合 计	1,876,907.44	453,745.63				2,330,653.07

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
北京鑫瑞华昌设备安装工程有限公司	4,225,222.00	12.55	211,261.10
湖南理工学院	3,124,522.65	9.28	195,354.41
西南财经大学	2,395,511.51	7.11	119,775.58
正元智慧集团股份有限公司（以下简称正元智慧公司）	2,070,000.00	6.15	103,500.00
西南大学	1,185,228.70	3.52	59,261.44
小 计	13,000,484.86	38.61	689,152.52

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,065,489.35	87.13		4,065,489.35	3,899,614.83	95.07		3,899,614.83
1-2 年	398,108.33	8.53		398,108.33	49,481.71	1.21		49,481.71
2-3 年	49,481.71	1.06		49,481.71	76,520.42	1.87		76,520.42
3 年以上	152,860.42	3.28		152,860.42	76,340.00	1.85		76,340.00
合 计	4,665,939.81	100.00		4,665,939.81	4,101,956.96	100.00		4,101,956.96

2) 本期无账龄 1 年以上重要的预付款项

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
济南恒东商贸有限公司	1,622,477.88	34.78
北京京西南科技有限公司	770,000.00	16.50
禹王(北京)科技工程有限公司	353,896.49	7.58
枣庄美鑫商贸有限公司	344,070.79	7.37
浙江理工大学科技与艺术学院	157,866.67	3.39
小 计	3,248,311.83	69.62

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,152,258.64	12,183,278.86
代收代付款项		2,094,733.70
往来款	1,750,485.37	1,565,000.00
其他	942,941.30	741,881.82
备用金	370,945.37	251,460.67
账面余额合计	22,216,630.68	16,836,355.05
减：坏账准备	5,987,551.72	5,465,711.48
账面价值合计	16,229,078.96	11,370,643.57

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,327,982.10	7,692,133.99
1-2 年	2,753,284.04	1,819,077.98
2-3 年	1,500,791.12	2,020,805.30
3-4 年	1,474,039.76	1,917,030.37
4-5 年	1,259,833.37	264,336.12
5 年以上	2,900,700.29	3,122,971.29
账面余额合计	22,216,630.68	16,836,355.05

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	5,987,551.72	5,465,711.48
账面价值合计	16,229,078.96	11,370,643.57

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,216,630.68	100.00	5,987,551.72	26.95	16,229,078.96
合 计	22,216,630.68	100.00	5,987,551.72	26.95	16,229,078.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,836,355.05	100.00	5,465,711.48	32.46	11,370,643.57
合 计	16,836,355.05	100.00	5,465,711.48	32.46	11,370,643.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,216,630.68	5,987,551.72	26.95
其中：1 年以内	12,327,982.10	616,399.11	5.00
1-2 年	2,753,284.04	275,328.40	10.00
2-3 年	1,500,791.12	450,237.34	30.00
3-4 年	1,474,039.76	737,019.88	50.00
4-5 年	1,259,833.37	1,007,866.70	80.00
5 年以上	2,900,700.29	2,900,700.29	100.00
小 计	22,216,630.68	5,987,551.72	26.95

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	384,606.70	181,907.81	4,899,196.97	5,465,711.48
期初数在本期	——	——	——	
——转入第二阶段	-137,664.20	137,664.20		
——转入第三阶段		-294,807.95	294,807.95	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	369,456.61	250,564.34	-98,180.71	521,840.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	616,399.11	275,328.40	5,095,824.21	5,987,551.72
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	71.42	26.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
正元智慧公司	押金保证 金	5,000,000.00	1 年以内	22.51	250,000.00
中国农业大学	押金保证 金	2,100,000.00	1 年以 内、1-2 年	9.45	107,500.00
西南大学	押金保证 金	1,000,000.00	1 年以内	4.50	50,000.00
杭州师范大学	押金保证 金	745,600.00	1 年以 内、3-4 年	3.36	217,280.00
浙江恒通环保节 能设备有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	2.70	60,000.00
绍兴众利科技发 展有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	2.70	60,000.00
小 计		10,045,600.00		45.22	744,780.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,287,300.00	444,695.14	28,842,604.86	12,278,753.36		12,278,753.36
合 计	29,287,300.00	444,695.14	28,842,604.86	12,278,753.36		12,278,753.36

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		444,695.14				444,695.14
合 计		444,695.14				444,695.14

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	14,023,617.02	9,885,704.26
预缴企业所得税	12,383.46	1,850,494.83
合 计	14,036,000.48	11,736,199.09

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,410,406.20		2,410,406.20	2,085,312.96		2,085,312.96
合 计	2,410,406.20		2,410,406.20	2,085,312.96		2,085,312.96

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
湖南尼普顿科技有限公司 (以下简称湖南尼普顿公司)	2,085,312.96				325,093.24	
合 计	2,085,312.96				325,093.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
湖南尼普顿公司					2,410,406.20	
合 计					2,410,406.20	

8. 固定资产

项 目	通用设备	运输工具	专用设备	合 计
账面原值				
期初数	828,382.87	1,014,498.83	586,697,062.80	588,539,944.50
本期增加金额	4,146,643.49	36,722.39	174,279,938.12	178,463,304.00
1) 购置	4,146,643.49	36,722.39	123,558,906.14	127,742,272.02
2) 在建工程转入			50,721,031.98	50,721,031.98
本期减少金额			83,723,678.15	83,723,678.15
1) 转入存货			83,723,678.15	83,723,678.15
2) 处置或报废				
期末数	4,975,026.36	1,051,221.22	677,253,322.77	683,279,570.35
累计折旧				
期初数	786,341.03	815,144.12	170,132,534.24	171,734,019.39
本期增加金额	478,483.59	48,757.98	78,902,035.01	79,429,276.58
1) 计提	478,483.59	48,757.98	78,902,035.01	79,429,276.58
本期减少金额			32,371,852.80	32,371,852.80
1) 转入存货			32,371,852.80	32,371,852.80

项 目	通用设备	运输工具	专用设备	合 计
2) 处置或报废				
期末数	1,264,824.62	863,902.10	216,662,716.45	218,791,443.17
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,710,201.74	187,319.12	460,590,606.32	464,488,127.18
期初账面价值	42,041.84	199,354.71	416,564,528.56	416,805,925.11

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热水项目	14,245,335.35		14,245,335.35	1,407,346.34		1,407,346.34
其他	11,224.26		11,224.26	158,389.07		158,389.07
合 计	14,256,559.61		14,256,559.61	1,565,735.41		1,565,735.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新乡学院热水等项目	1,454.58		12,322,651.57	1,663,151.63		10,659,499.94
湖州学院热水项目	509.17		2,500,136.33			2,500,136.33
西南大学热水项目	1,428.28		16,865,412.56	16,865,412.56		
中国农业大学东校区 热水项目	520.88		5,830,578.43	5,830,578.43		
浙江工商职业技术学 院热水项目	472.01		5,159,240.46	5,159,240.46		
天津石油职业技术学 院热水等项目	264.55	1,524,411.41	990,401.50	2,514,812.91		
小 计		1,524,411.41	43,668,420.85	32,033,195.99		13,159,636.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新乡学院热水等项目	84.72	85.00	53,451.57	53,451.57	3.49	金融机构贷款、其他来源
湖州学院热水项目	49.10	50.00				其他来源
西南大学热水项目	118.08	100.00	164,678.49	164,678.49	3.49	金融机构贷款、其他来源
中国农业大学东校区热水项目	111.94	100.00	76,330.49	76,330.49	3.49	金融机构贷款、其他来源
浙江工商职业技术学院热水项目	109.30	100.00	32,677.73	32,677.73	3.49	金融机构贷款、其他来源
天津石油职业技术学院热水等项目	91.67	100.00	20,674.98	20,674.98	3.49	金融机构贷款、其他来源
小 计			347,813.26	347,813.26		

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,853,810.83	2,853,810.83
本期增加金额	1,268,606.91	1,268,606.91
1) 租入	1,268,606.91	1,268,606.91
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他		
期末数	4,122,417.74	4,122,417.74
累计折旧		
期初数	1,585,450.46	1,585,450.46
本期增加金额	857,775.35	857,775.35
1) 计提	857,775.35	857,775.35
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他		
期末数	2,443,225.81	2,443,225.81
减值准备		
期初数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,679,191.93	1,679,191.93
期初账面价值	1,268,360.37	1,268,360.37

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,381,866.14	2,381,866.14
本期增加金额	2,015,244.06	2,015,244.06
本期减少金额		
期末数	4,397,110.20	4,397,110.20
累计摊销		
期初数	1,941,431.84	1,941,431.84
本期增加金额	330,494.95	330,494.95
1) 计提	330,494.95	330,494.95
本期减少金额		
期末数	2,271,926.79	2,271,926.79
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,125,183.41	2,125,183.41
期初账面价值	440,434.30	440,434.30

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
格式科技公司	212,329.16		212,329.16	212,329.16		212,329.16
合 计	212,329.16		212,329.16	212,329.16		212,329.16

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
预付学校管理费	1,989,085.07		467,108.26	19,811.32	1,502,165.49
软件订阅服务		50,283.02	4,190.25		46,092.77
合 计	1,989,085.07	50,283.02	471,298.51	19,811.32	1,548,258.26

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	2,227,619.29	384,126.50	1,663,234.48	296,327.62
可弥补亏损	1,587,785.67	396,946.42	470,546.58	117,636.65
存货跌价准备	444,695.14	66,704.27		
内部交易未实现利润	473,143.89	70,971.59	993,059.37	148,958.91
租赁负债	996,627.47	149,494.12	1,023,360.22	153,504.03
合 计	5,729,871.46	1,068,242.90	4,150,200.65	716,427.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
税前一次性扣除的 固定资产	16,477,508.11	2,471,626.22	20,702,549.52	3,105,382.43
使用权资产	1,417,087.03	212,563.05	1,268,360.37	190,254.06
合 计	17,894,595.14	2,684,189.27	21,970,909.89	3,295,636.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	465,015.88	603,227.02	332,725.54	383,701.67
递延所得税负债	465,015.88	2,219,173.39	332,725.54	2,962,910.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	103,033.78	213,672.96
其他应收款坏账准备	5,987,551.72	5,465,711.48
可抵扣亏损	6,092,978.43	3,767,201.08
租赁事项形成的可抵扣暂时性差异	34,617.66	
合 计	12,218,181.59	9,446,585.52

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		382,154.23	
2025 年	27,176.98	381,460.33	
2026 年	331,079.95	1,334,931.41	
2027 年	772,422.69	847,553.11	
2028 年	634,341.25	821,102.00	
2029 年	4,327,957.56		
合 计	6,092,978.43	3,767,201.08	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付空调购置款	10,003,599.99		10,003,599.99			
预付在建项目的学校管理费	7,500,000.00		7,500,000.00			
预付财务软件购置款	145,613.20		145,613.20	145,613.20		145,613.20
合 计	17,649,213.19		17,649,213.19	145,613.20		145,613.20

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	794,754.91	755,017.16	质押	银行借款质押
合 计	794,754.91	755,017.16		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	745,876.78	708,582.94	质押	银行借款质押
合 计	745,876.78	708,582.94		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	110,000,000.00	42,000,000.00
应付利息	86,164.38	48,736.11
合 计	110,086,164.38	42,048,736.11

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	7,979,990.55	4,645,918.10
应付学校管理费及水电费	7,312,553.89	9,624,029.28
应付货款	3,279,415.80	1,685,849.37
应付其他费用款	1,829,114.52	2,480,174.93
合 计	20,401,074.76	18,435,971.68

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收空调服务款	38,589,457.51	39,370,955.17
预收热水器租金	606,727.35	327,596.51
合 计	39,196,184.86	39,698,551.68

(2) 期末无账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收热水款	9,188,987.15	4,566,854.39
预收充电桩服务款	1,050,652.56	889,527.17
其他	633,070.84	305,410.89
合 计	10,872,710.55	5,761,792.45

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,866,690.57	31,698,232.54	33,637,131.49	5,927,791.62
离职后福利—设定 提存计划	262,482.81	2,339,358.73	2,424,238.20	177,603.34
合 计	8,129,173.38	34,037,591.27	36,061,369.69	6,105,394.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	7,737,977.72	28,465,580.34	30,395,328.79	5,808,229.27
职工福利费		361,169.49	361,169.49	
社会保险费	128,712.85	1,541,602.71	1,550,753.21	119,562.35
其中：医疗保险费	122,752.27	1,455,874.66	1,467,243.51	111,383.42
工伤保险费	5,504.60	85,728.05	83,053.72	8,178.93
生育保险费	455.98		455.98	
住房公积金		1,329,880.00	1,329,880.00	
小 计	7,866,690.57	31,698,232.54	33,637,131.49	5,927,791.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	253,129.56	2,262,733.53	2,343,988.89	171,874.20
失业保险费	9,353.25	76,625.20	80,249.31	5,729.14

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	262,482.81	2,339,358.73	2,424,238.20	177,603.34

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	832,308.71	340,128.93
企业所得税	2,248,088.38	178,075.93
代扣代缴个人所得税	139,240.42	38,795.42
城市维护建设税	31,212.25	5,017.85
教育费附加	13,339.30	2,123.41
地方教育附加	9,031.05	1,415.60
印花税	25,452.42	26,743.46
合 计	3,298,672.53	592,300.60

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	79,704,547.47	85,904,212.52
往来款	969,969.09	3,924,914.02
应付暂收款	2,362,355.98	2,165,730.49
合 计	83,036,872.54	91,994,857.03

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的预收服务款	34,877,218.50	35,160,531.17
一年内到期的长期借款	952,190.53	2,382,309.94
一年内到期的租赁负债	737,787.58	690,049.68
合 计	36,567,196.61	38,232,890.79

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	549,060.24	355,901.23
合 计	549,060.24	355,901.23

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,950,000.00	9,970,000.00
质押借款	1,511,310.36	2,427,922.21
抵押借款		770,091.54
合 计	11,461,310.36	13,168,013.75

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	591,857.15	357,103.67
减：未确认融资费用	36,294.70	23,793.13
合 计	555,562.45	333,310.54

28. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	57,607,966.08	63,054,675.88
合 计	57,607,966.08	63,054,675.88

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,600,000						44,600,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,650,182.99			28,650,182.99
其他资本公积	27,996.11			27,996.11

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	28,678,179.10			28,678,179.10

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,844,704.70	2,270,310.31		18,115,015.01
合 计	15,844,704.70	2,270,310.31		18,115,015.01

(2) 其他说明

盈余公积增加系根据《公司法》和公司章程的规定按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	95,771,018.41	52,375,546.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,413,221.61	49,081,120.82
减：提取法定盈余公积	2,270,310.31	5,685,648.78
期末未分配利润	136,913,929.71	95,771,018.41

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	219,991,094.90	121,955,155.35	263,170,174.61	154,826,609.55
合 计	219,991,094.90	121,955,155.35	263,170,174.61	154,826,609.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	110,437,151.25	59,394,955.47	157,231,169.59	94,313,696.17

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
空调服务	109,553,943.65	105,939,005.02

项 目	本期数	上年同期数
热水服务	64,113,006.54	52,516,092.79
空调销售	18,732,846.89	73,416,150.77
洗衣服务	14,252,059.84	12,891,462.08
其他	13,339,237.98	18,407,463.95
小 计	219,991,094.90	263,170,174.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	110,437,151.25	157,231,169.59
其中：热水服务	64,113,006.54	52,516,092.79
空调销售	18,732,846.89	73,416,150.77
洗衣服务	14,252,059.84	12,891,462.08
其他	13,339,237.98	18,407,463.95
小 计	110,437,151.25	157,231,169.59

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后0天至90天	空调销售	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	热水服务、洗衣服	是	无	无

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至2024年12月31日,分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币10,872,710.55元,预计该金额将随着相关服务次数的增加和相关货物的交付等,通常在未来2年内确认为收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为5,275,850.09元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	97,777.27	135,847.66
教育费附加	41,981.56	58,142.55
地方教育附加	14,329.62	38,823.17

项 目	本期数	上年同期数
印花税	88,961.02	89,752.07
合 计	243,049.47	322,565.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,649,939.75	8,276,250.20
办公费用	1,981,436.60	2,212,067.43
业务招待费	1,436,550.71	1,998,956.73
交通差旅费	1,085,077.14	1,274,184.30
车辆费用	449,814.95	418,801.45
租赁费	259,105.33	498,050.66
销售服务费	868,865.28	1,950,000.00
其他	55,148.91	170,227.93
合 计	13,785,938.67	16,798,538.70

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,565,518.58	13,370,092.70
中介咨询费	1,170,539.08	1,346,815.14
业务招待费	683,278.01	622,646.39
租赁费	891,862.44	680,538.16
办公通讯费	773,450.36	626,962.74
技术服务费	543,802.20	408,953.11
折旧与摊销	475,006.62	507,219.15
差旅费	320,760.22	290,157.60
其他	83,604.97	45,853.48
合 计	21,507,822.48	17,899,238.47

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,349,308.57	9,588,448.32
材料费	2,072,863.85	3,388,034.01
折旧与摊销	661,501.37	410,866.67
其他	90,751.96	305,680.82
合 计	10,174,425.75	13,693,029.82

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,860,392.25	4,542,422.39
减：利息收入	106,123.16	105,618.72
银行手续费	438,021.34	481,491.47
未确认融资费用摊销	58,447.38	70,134.34
合 计	4,250,737.81	4,988,429.48

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	192,861.91	472,075.00	192,861.91
代扣个人所得税手续费返还	9,116.92	3,633.76	
合 计	201,978.83	475,708.76	192,861.91

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	325,093.24	240,724.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,779.29
合 计	325,093.24	243,503.86

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-975,585.87	-1,275,287.04

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-975,585.87	-1,275,287.04

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-444,695.14	
合 计	-444,695.14	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
受让的热水设备处置收入	133,909.80		133,909.80
其他	37,757.99	8,590.60	37,757.99
合 计	171,667.79	8,590.60	171,667.79

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	280,000.00		280,000.00
对外捐赠	175,018.87	200,000.00	175,018.87
非流动资产毁损报废损失		408,289.36	
其他	6,418.69	2,086.24	6,418.69
合 计	461,437.56	610,375.60	461,437.56

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,102,551.18	609,046.05
递延所得税费用	-963,262.91	3,414,262.31
合 计	3,139,288.27	4,023,308.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	46,890,986.66	53,483,903.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,033,648.01	8,022,585.56
子公司适用不同税率的影响	-1,329,211.77	256,234.37
调整以前期间所得税的影响	133,999.34	-7,585.46
非应税收入的影响	-48,763.99	
软件企业免税	-2,196,595.18	-3,323,486.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,602.97	234,169.25
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	1,123,968.62	310,070.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,085.70	26,537.34
研发费加计扣除的影响	-1,644,274.03	-1,495,216.93
所得税费用	3,139,288.27	4,023,308.36

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的银行理财产品本金		1,010,000.00
合 计		1,010,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建空调设备、热水设备等	218,472,976.18	164,094,474.41
合 计	218,472,976.18	164,094,474.41

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到学生的空调服务押金	25,804,031.25	33,958,106.09
收回学校的押金保证金	6,122,274.00	3,805,606.63
收到的其他押金保证金	10,207,950.00	3,000,000.00
收到票据保证金		2,198,000.00

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	192,861.91	472,075.00
收到的银行存款利息收入	85,445.98	92,975.49
收到的其他经营性往来款	6,550,361.37	6,190,908.16
合 计	48,962,924.51	49,717,671.37
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
归还学生的空调服务押金	36,333,726.01	39,142,305.39
付现的期间费用	13,811,715.14	13,105,405.44
支付学校的押金保证金	8,061,614.23	5,004,281.40
支付的其他押金保证金	7,484,212.75	
支付的票据保证金		2,000,000.00
支付的其他经营性往来款	9,048,281.08	5,489,935.26
合 计	74,739,549.21	64,741,927.49
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
收回的资金拆借款及利息	10,021,917.81	1,222,991.23
合 计	10,021,917.81	1,222,991.23
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付的资金拆借款	10,000,000.00	1,150,000.00
合 计	10,000,000.00	1,150,000.00
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
收到的资金拆借款	83,900,000.00	56,600,000.00
收到的票据贴现款		9,826,944.44
合 计	83,900,000.00	66,426,944.44
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付的资金拆借款及利息	84,333,402.73	57,257,315.07

项 目	本期数	上年同期数
筹资性票据到期付款		10,000,000.00
支付的房屋租金	1,221,486.00	1,167,729.00
合 计	85,554,888.73	68,425,044.07
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,751,698.39	49,460,595.36
加：资产减值准备	444,695.14	
信用减值准备	975,585.87	1,275,287.04
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,287,051.93	68,800,373.74
无形资产摊销	330,494.95	207,851.75
长期待摊费用摊销	471,298.51	496,517.11
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		408,289.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,898,162.45	4,599,913.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-325,093.24	-243,503.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-219,525.35	451,351.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-743,737.56	2,962,910.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,008,546.64	-1,074,934.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,873,176.35	-9,681,804.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,265,533.96	74,122,743.12
其他		139,980.56
经营活动产生的现金流量净额	158,254,442.06	191,925,570.74
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	11,718,296.19	20,031,227.55
减：现金的期初余额	20,031,227.55	12,583,455.06
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	-8,312,931.36	7,447,772.49
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,718,296.19	20,031,227.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,578,227.21	20,031,227.55
可随时用于支付的其他货币资金	140,068.98	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,718,296.19	20,031,227.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	42,048,736.11	162,000,000.00	3,568,076.07	97,530,647.80		110,086,164.38
长期借款（含一年内到期的长期借款）	15,550,323.69		293,955.72	3,430,778.52		12,413,500.89
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,023,360.22		1,247,590.24	885,635.91	91,964.52	1,293,350.03
小 计	58,622,420.02	162,000,000.00	5,109,622.03	101,847,062.23	91,964.52	123,793,015.30

（四）其他

公司作为承租人的租赁

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）10 之说明。
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十六）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	258,273.04	730,867.45
合 计	258,273.04	730,867.45

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	58,447.38	70,134.34
与租赁相关的总现金流出	1,493,166.00	1,167,729.00

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,349,308.57	9,588,448.32
材料费	2,072,863.85	3,388,034.01
折旧与摊销	661,501.37	410,866.67
其他	90,751.96	305,680.82
合 计	10,174,425.75	13,693,029.82
其中：费用化研发支出	10,174,425.75	13,693,029.82

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将杭州三鑫空调工程有限公司等 17 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州三鑫空调工程有限公司	1818 万	浙江杭州	建筑安装业	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
上海学沃君网络科技有限公司	新设子公司	2024/01/05	100 万	100.00

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	2,410,406.20	2,085,312.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	325,093.24	240,724.57
其他综合收益		
综合收益总额	325,093.24	240,724.57

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	192,861.91
其中：计入其他收益	192,861.91
合 计	192,861.91

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	192,861.91	472,075.00
合 计	192,861.91	472,075.00

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 38.61%（2023 年 12 月 31 日：48.77%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	122,499,665.27	124,311,386.30	112,740,675.15	11,570,711.15	
应付账款	20,401,074.76	20,401,074.76	20,401,074.76		
其他应付款	83,036,872.54	83,036,872.54	83,036,872.54		
一年内到期的非流动负债-租赁负债	737,787.58	782,960.81	782,960.81		
租赁负债	555,562.45	591,857.15		591,857.15	
小 计	227,230,962.60	229,124,151.56	216,961,583.26	12,162,568.30	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	57,599,059.80	59,382,335.96	45,752,614.36	13,197,125.65	432,595.95
应付账款	18,435,971.68	18,435,971.68	18,435,971.68		
其他应付款	91,994,857.03	91,994,857.03	91,994,857.03		
一年内到期的非流动负债-租赁负债	690,049.68	714,207.34	714,207.34		
租赁负债	333,310.54	357,103.67		357,103.67	
小 计	169,053,248.73	170,884,475.68	156,897,650.41	13,554,229.32	432,595.95

（三）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。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
正元智慧集团股份 有限公司	浙江杭州	软件和信息 技术服务业	14,208.3053	51.00	51.00

（2）本公司最终控制方是陈坚。

陈坚系正元智慧公司的实际控制人，故系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业系湖南尼普顿公司，详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾立民	公司股东、董事长、总经理
胡顺利	公司股东
茹杭利	公司股东、董事、副总经理
潘黎丽	胡顺利之配偶
杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
浙江小兰智慧科技有限公司（以下简称小兰智慧公司）	母公司之子公司
青岛天高智慧科技有限公司（以下简称青岛天高公司）	母公司之子公司
广西筑波智慧科技有限公司（以下简称广西筑波公司）	母公司之子公司
浙江正元数据科技有限公司（以下简称正元数据公司）	母公司之子公司
南昌正元智慧科技有限公司（以下简称南昌正元公司）	母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州卓然实业有限公司（以下简称卓然实业公司）	母公司之联营企业
杭州碧蓝科技有限公司（以下简称碧蓝科技公司）	贾立民近亲属控股的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正元智慧公司	水控器等		679,234.51
正元智慧公司	洗衣机、直饮水管理费	609,150.95	283,018.86
正元智慧公司	水电费、展位费	105,719.56	200,813.13
卓然实业公司	物业管理费等	103,517.04	169,613.48
碧蓝科技公司	直饮水维护费	79,456.61	80,598.66
青岛天高公司	水控器等	3,407.08	39,460.18
青岛天高公司	会务费		28,301.89
广西筑波公司	智能电表		196,911.50

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正元智慧公司	热水服务、直饮水服务等	4,601,824.86	5,476,902.77
正元智慧公司	受托开发服务	3,455,253.65	3,024,025.86
正元智慧公司	软件销售	610,619.47	
小兰智慧公司	洗衣服务	897,723.70	1,065,880.05
正元数据公司	服务费	1,663.25	1,428.53

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
卓然实业公司	房屋	——	714,207.34		39,836.78

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
潘黎丽	房屋		——	——	——

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
卓然实业公司	房屋	——	1,071,311.01		70,134.34
潘黎丽	房屋	160,000.00	——	——	——

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	债务到期日	备注
正元智慧公司、贾立民	30,000,000.00	2024/6/4	2025/6/3	短期借款
正元智慧公司	20,000,000.00	2024/4/26	2025/4/24	短期借款
正元智慧公司	20,000,000.00	2024/8/9	2025/8/8	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2024/5/27	2025/3/20	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2024/7/11	2025/7/3	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2024/12/25	2025/5/9	短期借款
正元智慧公司	9,970,000.00	2023/3/27	2026/3/27	长期借款

本公司股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业(有限合伙)和杭州鑫尼投资管理合伙企业(有限合伙)为公司上述担保事项提供反担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	项目	期初余额	拆借本金/结算利息	归还本金/利息	期末余额
拆入					

关联方	项目	期初余额	拆借本金/结算利息	归还本金/利息	期末余额
正元智慧公司	本金		58,000,000.00	58,000,000.00	
	利息		382,904.10	382,904.10	
贾立民	本金		24,000,000.00	24,000,000.00	
	利息		43,232.88	43,232.88	
杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）	本金		1,100,000.00	1,100,000.00	
	利息		3,978.08	3,978.08	
杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	本金		800,000.00	800,000.00	
	利息		3,287.67	3,287.67	
拆出					
正元智慧公司	本金		10,000,000.00	10,000,000.00	
	利息		21,917.81	21,917.81	

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正元智慧公司	购买洗衣设备	4,552,343.27	1,294,339.62
小兰智慧公司	购买洗衣设备	1,135,342.92	542,315.08

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,067,347.38	2,146,764.05

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	正元智慧公司	2,070,000.00	103,500.00	2,071,505.18	103,575.26
	小兰智慧公司	829,859.63	41,492.98	339,359.63	16,967.98
小 计		2,899,859.63	144,992.98	2,410,864.81	120,543.24
预付款项					
	正元智慧公司			19,856.64	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小兰智慧公司	146.68			
小 计		146.68		19,856.64	
其他应收款					
	正元智慧公司	5,000,000.00	250,000.00	2,094,733.70	104,736.69
	卓然实业公司	112,824.00	56,412.00	112,824.00	33,847.20
	小兰智慧公司	50,000.00	2,500.00		
小 计		5,162,824.00	308,912.00	2,207,557.70	138,583.89
其他非流动资产-预付学校管理费					
	正元智慧公司	7,500,000.00			
小 计		7,500,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	正元智慧公司	459,705.02	372,000.00
	小兰智慧公司		449,379.80
	潘黎丽		160,000.00
	南昌正元公司		1,600.00
小 计		459,705.02	982,979.80
其他应付款			
	小兰智慧公司	50,000.00	
小 计		50,000.00	
合同负债			
	正元智慧公司	4,082,433.34	
小 计		4,082,433.34	
租赁负债			
	卓然实业公司	348,989.66	667,628.44
小 计		348,989.66	667,628.44

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）向申请银行申请授信并接受关联方担保

根据公司 2025 年 3 月 27 日三届十六次董事会决议，公司因业务发展的需要，拟向银行申请综合授信 6,000.00 万元，并由正元智慧公司为该综合授信业务提供连带责任担保。公司其他股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）按各自在尼普顿公司的持股比例为正元智慧公司对尼普顿公司的担保提供不可撤销的连带责任反担保。

（二）预计 2025 年日常性关联交易

根据公司 2025 年 4 月 22 日三届十七次董事会决议，公司预计 2025 年日常性关联交易情况，主要包括：预计 2025 年正元智慧公司向尼普顿公司提供累计金额不超过 1.00 亿元的借款；预计 2025 年贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向尼普顿公司提供合计金额不超过 5,000.00 万元的借款；预计 2025 年向正元智慧公司提供热水服务、技术服务、洗衣服务等，合计金额为 1,300.00 万元；预计 2025 年向正元智慧公司采购水控器、智能电表、洗衣机等，合计金额为 800.00 万元；预计 2025 年向碧蓝科技公司采购直饮水材料和接受其直饮水维护，合计金额为 15.00 万元；预计 2025 年向卓然实业公司租赁房屋发生的租赁费用 77.85 万元；预计 2025 年接受卓然实业公司的物业管理服务，金额为 10.40 万元。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为校园生活相关的空调服务、热水服务和空调销售等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）股东业绩承诺

根据贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）与正元智慧公司签订的《股份购买协议》，贾立民、胡顺利、茹杭利承诺：本公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度的净利润分别不低于人民币 3,800 万元、4,500 万元、5,200 万元；如本公司累计三年未能达成承诺净利润，贾立民、胡顺利、茹杭利需按约定进行业绩补偿。本公司 2022

年度、2023 年度和 2024 年度的净利润合计金额为 13,654.50 万元，累计三年净利润已超过承诺净利润，贾立民、胡顺利、茹杭利根据约定无需进行业绩补偿。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	36,911,970.38	21,163,393.89
1-2 年	2,819,007.09	4,282,786.22
2-3 年	623,227.72	163,149.36
3-4 年	33,600.00	19,886.40
4-5 年	0.00	6,693.75
5 年以上	117,057.75	110,364.00
账面余额合计	40,504,862.94	25,746,273.62
减：坏账准备	1,658,783.29	1,194,810.06
账面价值合计	38,846,079.65	24,551,463.56

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,504,862.94	100.00	1,658,783.29	4.10	38,846,079.65
合 计	40,504,862.94	100.00	1,658,783.29	4.10	38,846,079.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,746,273.62	100.00	1,194,810.06	4.64	24,551,463.56
合 计	25,746,273.62	100.00	1,194,810.06	4.64	24,551,463.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来款组合	15,790,840.23		
账龄组合	24,714,022.71	1,658,783.29	6.71
小 计	40,504,862.94	1,658,783.29	4.10

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,121,130.15	1,056,056.51	5.00
1-2 年	2,819,007.09	281,900.71	10.00
2-3 年	623,227.72	186,968.32	30.00
3-4 年	33,600.00	16,800.00	50.00
5 年以上	117,057.75	117,057.75	100.00
小 计	24,714,022.71	1,658,783.29	6.71

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计 提坏账准 备	1,194,810.06	463,973.23				1,658,783.29
合 计	1,194,810.06	463,973.23				1,658,783.29

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占期末余额的比 例 (%)	坏账准备
南宁尼顿科技有限公司	10,400,126.95	25.68	
江苏尼普顿新能源科技有限公 司	5,229,044.77	12.91	
湖南理工学院	3,124,522.65	7.71	195,354.41
西南财经大学	2,395,511.51	5.91	119,775.58
北京鑫瑞华昌设备安装工程有 限公司	2,088,917.00	5.16	104,445.85
小 计	23,238,122.88	57.37	419,575.84

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	55,967,219.93	17,601,622.92
押金保证金	18,282,824.77	10,759,490.44
代收代付款项		2,094,733.70
其他	228,776.39	369,809.39
备用金	269,063.97	196,046.82
账面余额合计	74,747,885.06	31,021,703.27
减：坏账准备	5,142,905.87	4,175,469.18
账面价值合计	69,604,979.19	26,846,234.09

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	65,800,423.09	21,439,254.55
1-2 年	2,704,956.04	3,049,582.58
2-3 年	1,475,043.75	2,705,482.23
3-4 年	1,433,882.39	1,481,117.00
4-5 年	923,920.00	258,092.62
5 年以上	2,409,659.79	2,088,174.29
账面余额合计	74,747,885.06	31,021,703.27
减：坏账准备	5,142,905.87	4,175,469.18
账面价值合计	69,604,979.19	26,846,234.09

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,747,885.06	100	5,142,905.87	6.88	69,604,979.19
合 计	74,747,885.06	100	5,142,905.87	6.88	69,604,979.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,021,703.27	100	4,175,469.18	13.46	26,846,234.09
合 计	31,021,703.27	100	4,175,469.18	13.46	26,846,234.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来款组合	54,517,219.93		
账龄组合	20,230,665.13	5,142,905.87	25.42
其中：1 年以内	11,283,203.16	564,160.15	5.00
1-2 年	2,704,956.04	270,495.60	10.00
2-3 年	1,475,043.75	442,513.13	30.00
3-4 年	1,433,882.39	716,941.20	50.00
4-5 年	923,920.00	739,136.00	80.00
5 年以上	2,409,659.79	2,409,659.79	100.00
小 计	74,747,885.06	5,142,905.87	6.88

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	371,636.95	174,430.96	3,629,401.27	4,175,469.18
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-135,247.80	135,247.80		
—转入第三阶段		-295,008.75	295,008.75	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	327,771.01	255,825.59	383,840.09	967,436.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期末数	564,160.16	270,495.60	4,308,250.11	5,142,905.87
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	69.01	6.88

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准 备
杭州三鑫空调 工程有限公司	往来款	38,925,336.28	1 年以内	52.08	
浙江先贝电子 科技有限公司	往来款	9,843,812.72	1 年以内	13.17	
正元智慧公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	6.69	250,000.00
山西尼普顿科 技有限公司	往来款	2,296,000.00	1 年以内	3.07	
中国农业大学	押金保证金	2,100,000.00	1 年以 内、1-2 年	2.81	107,500.00
小 计		58,165,149.00		77.82	357,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	28,485,800.00		28,485,800.00	28,485,800.00		28,485,800.00
对联营企业投资	2,410,406.20		2,410,406.20	2,085,312.96		2,085,312.96
合 计	30,896,206.20		30,896,206.20	30,571,112.96		30,571,112.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州三鑫空调工程有限公司	19,071,100.00						19,071,100.00	
杭州格式科技有限公司	2,680,800.00						2,680,800.00	
杭州学沃网络科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
浙江先贝电子科技有限公司	5,533,900.00						5,533,900.00	
杭州万鑫空调工程有限公司	200,000.00						200,000.00	
湖北尼普顿科技有限公司等其他12家公司								
小 计	28,485,800.00						28,485,800.00	

(3) 对联营企业投资

1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,410,406.20		2,410,406.20	2,085,312.96		2,085,312.96
合 计	2,410,406.20		2,410,406.20	2,085,312.96		2,085,312.96

2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
湖南尼普顿公司	2,085,312.96				325,093.24	
合 计	2,085,312.96				325,093.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
湖南尼普顿公司					2,410,406.20	
合 计					2,410,406.20	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,457,087.26	123,283,687.18	215,963,732.19	146,126,472.40
合 计	187,457,087.26	123,283,687.18	215,963,732.19	146,126,472.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	96,230,975.85	54,646,413.98	128,650,444.34	82,462,539.14

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
空调服务	91,226,111.41	87,313,287.85
热水服务	57,173,127.88	46,671,334.53
空调销售	16,382,683.28	57,856,364.52
洗衣服务	13,106,585.63	12,784,593.27
其他	9,568,579.06	11,338,152.02
小 计	187,457,087.26	215,963,732.19

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	96,230,975.85	128,650,444.34
其中：热水服务	57,173,127.88	46,671,334.53
空调销售	16,382,683.28	57,856,364.52
洗衣服务	13,106,585.63	12,784,593.27
其他	9,568,579.06	11,338,152.02
小 计	96,230,975.85	128,650,444.34

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后0天至90天	空调销售	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	热水服务、洗衣服	是	无	无

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至2024年12月31日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币10,652,960.68元，预计该金额将随着相关服务次数的增加和相关货物的交付等，通常在未来2年内确认为收

入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,161,697.26 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,863,764.30	5,897,290.22
材料费	2,068,716.49	3,218,771.98
折旧与摊销	657,654.71	410,866.67
其他	1,562,450.07	305,680.82
合 计	8,152,585.57	9,832,609.69

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		28,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	325,093.24	240,724.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益		35.63
合 计	325,093.24	28,240,760.20

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	192,861.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,677.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,769.77	
小 计	-76,230.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	15,467.59	
少数股东权益影响额（税后）	1,096.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-92,794.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.01	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.06	0.98	0.98

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,413,221.61
非经常性损益	B	-92,794.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,506,016.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	184,893,902.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	206,600,513.02
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	21.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,413,221.61
非经常性损益	B	-92,794.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,506,016.57
期初股份总数	D	44,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	44,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.98

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江尼普顿科技股份有限公司
二〇二五年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	192,861.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,677.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,769.77
非经常性损益合计	-76,230.68
减：所得税影响数	15,467.59
少数股东权益影响额（税后）	1,096.69
非经常性损益净额	-92,794.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用