



尼普顿

NEEQ : 839305

浙江尼普顿科技股份有限公司

Zhejiang Neptune Technology Co., Ltd.



半年度报告

2025

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）陆淑婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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	公司董秘办公室

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	指	杭州三鑫空调工程有限公司
格式	指	杭州格式科技有限公司
先贝	指	浙江先贝电子科技有限公司
学沃	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
同致行	指	杭州同致行智能科技有限公司
晟鑫	指	杭州晟鑫空调工程有限公司
万鑫	指	杭州万鑫空调工程有限公司
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
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
南京普源	指	南京普源家电售后服务有限公司
浩鑫	指	南京浩鑫空调工程有限公司
南宁尼顿	指	南宁尼顿科技有限公司
衢州普圣	指	衢州普圣空调售后服务有限公司
上海学沃君	指	上海学沃君网络科技有限公司
昭晟	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
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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		
主要产品与服务项目	共享智能空调服务、智慧节能洗浴服务、共享智能洗衣服务、共享智能充电服务、共享智能吹风服务、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	普通股总股本（股）	44,600,000
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	400-0007723	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	https://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	91330105557906301N		
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 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

本公司是从属于专业技术服务业行业内的专注于校园节能科技领域的运营和服务提供商。公司拥有发明专利号为 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、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《智慧校园洗浴设施建设运营服务评价要求》（T/ZSEIA 012-2023）、《基于物联网的共享智能空调系统技术规范》（T/CASME725-2023）和《智慧校园后勤洗浴系统建设及运行规范》（T/CASME727-2023）团队标准主起草人。

公司被评为国家级高新技术企业、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、浙江科技大学、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，公司商业模式已发生变化。

(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	公司于 2024 年度 12 月 6 日取得国家高新技术企业，认定适用时间为 2024~2026 年度。专精特新企业认定时间为 2022 年 12 月到 2025 年 12 月。

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	138,341,184.46	120,720,168.57	14.60%
毛利率%	39.92%	43.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,652,330.46	27,181,587.86	9.09%
归属于挂牌公司股东的	29,642,520.08	27,284,952.77	8.64%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	12.20%	13.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	12.19%	13.75%	-
基本每股收益	0.66	0.61	8.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	643,262,030.86	611,802,939.56	5.14%
负债总计	383,535,810.67	381,957,343.71	0.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	257,959,454.28	228,307,123.82	12.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.78	5.12	12.99%
资产负债率%（母公司）	63.18%	67.07%	-
资产负债率%（合并）	59.62%	62.43%	-
流动比率	0.4592	0.3445	-
利息保障倍数	16.98	13.08	-
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	42,369,367.57	-10,990,923.43	485.49%
应收账款周转率	3.44	2.95	-
存货周转率	3.52	8.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.14%	7.87%	-
营业收入增长率%	14.60%	-11.72%	-
净利润增长率%	8.76%	-13.36%	-

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	46,774,446.40	7.27%	11,718,296.19	1.92%	299.16%
应收票据					
应收账款	43,779,239.24	6.81%	31,338,523.30	5.12%	39.70%
预付账款	14,848,630.74	2.31%	4,665,939.81	0.76%	218.23%

其他应收款	19,724,627.44	3.07%	16,229,078.96	2.65%	21.54%
存货	17,487,538.55	2.72%	28,842,604.86	4.71%	-39.37%
其他流动资产	10,276,974.77	1.60%	14,036,000.48	2.29%	-26.78%
长期股权投资	2,535,833.31	0.39%	2,410,406.20	0.39%	5.20%
固定资产	437,289,043.21	67.98%	464,488,127.18	75.92%	-5.86%
在建工程	31,407,077.32	4.88%	14,256,559.61	2.33%	120.30%
使用权资产	1,138,244.95	0.18%	1,679,191.93	0.27%	-32.21%
无形资产	1,923,739.12	0.30%	2,125,183.41	0.35%	-9.48%
商誉	212,329.16	0.03%	212,329.16	0.03%	0.00%
短期借款	157,032,388.90	24.41%	110,086,164.38	17.99%	42.64%
长期借款	1,006,279.59	0.16%	11,461,310.36	1.87%	-91.22%
预收账款	29,953,685.03	4.66%	39,196,184.86	6.41%	-23.58%
其他应付款	75,178,616.00	11.69%	83,036,872.54	13.57%	-9.46%
一年内到期的非流动负债	20,360,570.19	3.17%	36,567,196.61	5.98%	-44.32%
应付票据	17,800,000.00	2.77%			

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末较期初增加299.16%，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，属于正常变化。
- 2、应收账款期末较期初增加39.70%，主要是本期新增销售旧机款、中国农业大学东校区热水款等应收账款，导致本期末较上期末增加，属于正常变化。
- 3、预付款项期末较期初增加218.23%，主要是因为本期新增西北大学空调、杭州电子科技大学信息工程学院空调采购款，导致本期末预付采购款增加，属于正常变化。
- 4、存货期末较期初减少39.37%，在本报告期内，对上期留存及本期新拆除的旧空调进行销售处理，导致期末余额较期初减少，属于正常变化。
- 5、在建工程期末较期初增加120.3%，主要是因为报告期期末新增西南大学二期、北京外国语学院热水、湖州学院热水、浙江药科职业大学热水、昭通卫生职业学院热水新乡学院热水项目建设，导致期末余额较期初增加。
- 6、使用权资产期末较期初减少32.21%，主要是因为办公室房屋租赁，属于正常变化。
- 7、短期借款期末较期初增加42.64%，主要是因为报告期内公司资金使用高峰期，新增项目的投入需要更多的资金支持，属于正常变化。
- 8、长期借款期末较期初减少91.22%，主要是因为报告期内公司长期借款2026年3月到期，转列至一年内到期的非流动负债，属于正常变化。
- 9、一年内到期的非流动负债期末较期初减少44.32%，主要是因为本报告期账面空调预收款较期初减少，上半年退租较多，属于正常变化。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	138,341,184.46	-	120,720,168.57	-	14.60%
营业成本	83,118,448.97	60.08%	68,677,137.37	56.89%	21.03%

毛利率	39.92%	—	43.11%	—	—
销售费用	4,291,787.71	3.10%	3,887,726.82	3.22%	10.39%
管理费用	10,524,125.10	7.61%	8,766,030.77	7.26%	20.06%
研发费用	3,714,479.58	2.69%	4,297,659.99	3.56%	-13.57%
财务费用	2,272,257.94	1.64%	1,531,636.98	1.27%	48.35%
信用减值损失	-622,786.68	-0.45%	-1,951,439.02	-1.62%	68.09%
其他收益	198,810.45	0.14%	116,916.92	0.10%	70.04%
投资收益	125,427.11	0.09%	251,636.57	0.21%	-50.16%
营业利润	34,052,300.51	24.61%	31,935,025.12	26.45%	6.63%
营业外收入	8,843.56	0.01%	24,708.09	0.02%	-64.21%
营业外支出	179,386.16	0.13%	250,019.43	0.21%	-28.25%
所得税费用	4,001,133.57	2.89%	4,236,643.96	3.51%	-5.56%
净利润	29,880,624.34	21.60%	27,473,069.82	22.76%	8.76%
经营活动产生的现金流量净额	42,369,367.57	—	-10,990,923.43	—	485.49%
投资活动产生的现金流量净额	-51,085,583.85	—	-70,425,172.03	—	27.46%
筹资活动产生的现金流量净额	43,772,366.49	—	68,493,537.54	—	-36.09%

项目重大变动原因

- 1、财务费用：本期较上期增加 48.35%，主要是因为报告期内银行借款增加导致利息支出增加，浦发银行承兑汇票提前贴现产生手续费，属于正常变化。
- 2、信用减值损失：本期较上期增加 68.09%，主要是因为账龄较长应收账款减少，导致计提的坏账准备减少，属于正常变化。
- 3、其他收益：本期较上期增加 70.04%，主要是因为报告期内取得政府补助较上期增加，例如 2024 年国家扶持高新企业奖励、专精特新中小企业补助资金、2024 年国家重点扶持领域高新技术企业奖励计划(第一批)市级补助等。，属于正常变化。
- 4、投资收益：本期较上期减少 50.16%，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减少，属于正常变化。
- 5、营业外收入：本期较上期减少 64.21%，较上期营业外收入增加总金额为 15864.53 元，属于正常变化。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 485.49%，主要是因为本报告期空调旧机销售款项回款情况较上年同期增加，本年现金流入较上年增加，属于正常变化。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 36.09%，主要是因为本报告期归还贷款较上年同期增加，属于正常变化。

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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
杭州三鑫空调工程有限公司	子公司	建筑安装业	18,180,000	95,361,864.50	19,076,893.00	6,884,311.68	-526,224.91
浙江先贝电子科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000	25,630,967.98	3,644,608.18	2,878,279.30	-154,887.92
杭州格式科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	1,250,000	14,893,205.38	5,156,449.33	9,209.40	-117,489.22
杭州学沃网络科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	11,025,205.12	1,902,246.41	1,020,598.79	-252,424.39
杭州万鑫空调工程有限公司	子公司	建筑安装业	200,000	9,679,893.18	219,813.06	-139,138.61	-819,533.25
杭州晟鑫空调工程有限公司	子公司	建筑安装业	200,000	17,548,863.36	-602,995.08	76,818.81	-751,704.41
江苏尼普顿新能源科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000	20,782,223.88	411,400.41	2,621,326.14	737,261.82
山西尼普顿科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000	56,737.75	-2,555,787.85		-291,109.93
天津尼普顿科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000	487,978.54	325,577.72	112,183.23	73,977.62
湖北尼普顿科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000	10,305,360.60	4,812,535.26	3,158,035.89	604,441.98
南京普	子	科技推	1,000,000	1,809,652.71	1,260,609.36	1,461,188.11	1,142,125.69

源家电 售后服务 有限公司	公 司	广和应 用服务 业					
南京浩 鑫空调 工程有 限公司	子 公 司	建筑安 装业	200,000	2,391,950.19	1,021,954.49	1,232,831.69	895,108.89
杭州普 卓售后 服务有 限公司	子 公 司	科技推 广和应 用服务 业	100,000	1,415,146.94	683,564.61	3,362,714.80	1,557,855.09
杭州良 普空调 售后服 务有限 公司	子 公 司	科技推 广和应 用服务 业	100,000	468,258.74	-386,887.93		-596,815.37
南宁尼 顿科技 有限公 司	子 公 司	科技推 广和应 用服务 业	1,000,000	8,388,299.68	-268,983.04	1,003,101.17	-594,943.23
衢州普 圣空调 售后服 务有限 公司	子 公 司	科技推 广和应 用服务 业	100,000	2,555,026.65	1,578,551.89	1,544,752.52	1,096,900.65
上海学 沃君网 络科技 有限公 司	子 公 司	科技推 广和应 用服务 业	1,000,000	1,263,110.79	1,161,479.44	931,518.79	869,409.07

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司作为现代社会的一个重要成员，积极承担社会责任，这是科学发展、构建和谐社会的重要内容。公司应在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，积极履行社会责任，从事捐资助人、环境保护等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调与和谐发展。公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、客户、员工、行业、社区与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

公司建立健全了法人治理结构及行之有效的内部管理和控制体系，明确股东大会为公司最高权力机构并保证所有股东同股同权，能平等享受其合法权益。

公司在经营过程中，秉承稳健、诚信经营的原则，坚持降低自身经营风险从而降低财务风险，降低债权人权益风险的策略。公司同时重视对债权人合法权益的保护，重合同守信用，与金融机构建立了良好的合作关系，实现股东利益与债权人利益的双赢。

公司严格遵守《劳动法》并按照新《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并办理了医疗、养老、失业等社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家有关规定和标准。公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司职工代表大会民主选举产生1名职工代表监事，代表职工监督公司的经营管理活动，反馈公司职工代表大会征集的议案，保障职工的合法权益。

公司注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。

公司遵守商业道德和社会公德，要求所有员工严格保护从客户和供应商获得的秘密信息和专有信息，对于第三方所拥有的信息（包括财务信息、业务计划、员工和客户信息等），未经授权任何员工不得接触、使用或披露以上信息，避免对第三方的利益造成损害，同时严格监控和防范各类商业贿赂活动。公司在股东权益保护、职工保护、客户服务、环保、公益事业等企业社会责任方面做了一定的工作，今后，公司仍将积极与政府部门、行业协会、监管部门、中介机构、客户及新闻媒体等社会各界合作，主动承担社会责任和义务，在公司发展的同时建立更积极向上的社会责任感，承担更多社会责任。

六、 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12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12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，向学生预收了服务费用，导致预收账款较高。为保障设备安全，向学生预收了部分押金，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12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，若学生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、出售资产、对外投资事项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	

二、 重大事件详情

(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

本报告期公司无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

(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	8,254,000.00	304,266.30
销售产品、商品, 提供劳务	13,000,000.00	1,995,051.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,778,486.00	3,401,302.22
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	300,000,000	135,900,000
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

上述关联交易的发生有助于公司业务开展，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。上述关联交易对公司的正常经营和发展有积极的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	一致行动承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2016年5月12日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	同业竞争承诺	2022年4月28日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	其他承诺（关联交易承诺）	2022年4月28日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	其他承诺（保持公众公司独立性承诺）	2022年4月28日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	其他承诺（关于收购过渡期内安排的承诺）	2022年4月28日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	限售承诺	2022年4月28日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	其他承诺（关于本次收购资金来源的承诺）	2022年4月28日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	其他承诺（关于不注入私募	2022年4月28日	-	正在履行中

告		基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺)			
关于新增承诺事项情形的公告	收购人及其实际控制人	其他承诺(收购人未能履行承诺的约束措施)	2022年4月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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	应收账款	质押	489,672.71	0.08%	银行借款质押
其他货币资金	收款权利	其他(银行承兑汇票保证金)	8,900,000.00	1.38%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	9,389,672.71	1.46%	-

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 股份变动及股东情况

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	77.8834%	0	34,736,000	77.8834%
	其中：控股股东、实际控制人	22,746,000	51.0000%	0	22,746,000	51.0000%
	董事、监事、高管	3,287,800	7.3717%	-100	3,287,700	7.3717%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	9,864,000	22.1166%	0	9,864,000	22.1166%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	9,864,000	22.1166%	0	9,864,000	22.1166%
	核心员工			0		
总股本		44,600,000	-	0	44,600,000	-
普通股股东人数		10				

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	51.0000%	0	22,746,000	0	0
2	贾立民	10,535,800	-100	10,535,700	23.6226%	7,902,000	2,633,700	0	0
3	杭州昭晟企业管理合伙企业（有限合伙）	5,232,000	0	5,232,000	11.7309%	0	5,232,000	0	0

4	茹杭利	2,616,000	0	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
10	姚向花		100	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		44,600,000	-	44,600,000	100%	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与姚向花为夫妻关系，姚向花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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	0.0000%
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	0.0000%
李战鹏	董事	男	1975年12月	2023年5月18日	2025年7月18日	0	0	0	0.0000%
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	0.0000%
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	-100	10,535,700	23.6226%
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11月	2023年5月29日	2025年7月18日	0	0	0	0.0000%
黄欢	副总经理	女	1990年11月	2024年8月28日	2025年7月18日	0	0	0	0.0000%
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	0.0000%
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	0.0000%
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	0.0000%
许挺	副总	男	1985	2024年8	2025年7	0	0	0	0.0000%

	经理		年 1 月	月 28 日	月 18 日				
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	0.0000%
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	0.0000%
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	0.0000%

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

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

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14
销售人员	20	20
技术人员	188	187
财务人员	12	12
行政人员	31	30
员工总计	265	263

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一） 1	46,774,446.40	11,718,296.19
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			
应收账款	五、（一） 2	43,779,239.24	31,338,523.30
应收款项融资			
预付款项	五、（一） 3	14,848,630.74	4,665,939.81
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	19,724,627.44	16,229,078.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一） 5	17,487,538.55	28,842,604.86
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	10,276,974.77	14,036,000.48
流动资产合计		152,891,457.14	106,830,443.60
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	2,535,833.31	2,410,406.20
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	437,289,043.21	464,488,127.18
在建工程	五、（一）9	31,407,077.32	14,256,559.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）10	1,138,244.95	1,679,191.93
无形资产	五、（一）11	1,923,739.12	2,125,183.41
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	1,587,579.31	1,548,258.26
递延所得税资产	五、（一）14	1,861,974.33	603,227.02
其他非流动资产	五、（一）15	12,414,753.01	17,649,213.19
非流动资产合计		490,370,573.72	504,972,495.96
资产总计		643,262,030.86	611,802,939.56
流动负债：			
短期借款	五、（一）17	157,032,388.90	110,086,164.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）18	17,800,000.00	
应付账款	五、（一）19	16,152,889.82	20,401,074.76
预收款项	五、（一）20	29,953,685.03	39,196,184.86
合同负债	五、（一）21	7,735,214.61	10,872,710.55
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）22	2,909,593.91	6,105,394.96
应交税费	五、（一）23	5,343,149.42	3,298,672.53
其他应付款	五、（一）24	75,178,616.00	83,036,872.54
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）25	20,360,570.19	36,567,196.61
其他流动负债	五、（一）26	484,733.21	549,060.24
流动负债合计		332,950,841.09	310,113,331.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）27	1,006,279.59	11,461,310.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）28	305,239.44	555,562.45
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	五、（一）14	1,942,947.43	2,219,173.39
其他非流动负债	五、（一）29	47,330,503.12	57,607,966.08
非流动负债合计		50,584,969.58	71,844,012.28
负债合计		383,535,810.67	381,957,343.71
所有者权益：			
股本	五、（一）30	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）31	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）32	18,115,015.01	18,115,015.01
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	166,566,260.17	136,913,929.71
归属于母公司所有者权益合计		257,959,454.28	228,307,123.82
少数股东权益		1,766,765.91	1,538,472.03
所有者权益合计		259,726,220.19	229,845,595.85
负债和所有者权益总计		643,262,030.86	611,802,939.56

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,194,880.52	7,289,657.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		50,872,643.42	38,846,079.65
应收款项融资			
预付款项		8,420,489.35	4,600,791.28
其他应收款		123,834,717.92	69,604,979.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,525,326.61	21,771,857.69
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		4,403,728.66	7,436,089.24
流动资产合计		235,251,786.48	149,549,454.06
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		31,021,633.31	30,896,206.20
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		343,619,322.05	361,257,665.26
在建工程		31,407,077.32	14,256,559.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,400,201.49	21,384,164.07
无形资产		1,923,162.46	2,101,062.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,351,730.25	1,312,409.20
递延所得税资产			
其他非流动资产		12,414,753.01	17,649,213.19
非流动资产合计		446,137,879.89	448,857,279.74
资产总计		681,389,666.37	598,406,733.80
流动负债：			
短期借款		157,032,388.90	110,086,164.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,800,000.00	
应付账款		17,248,274.43	24,906,034.17
预收款项		26,767,300.49	34,515,335.36
合同负债		7,666,891.41	10,652,960.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,158,219.52	2,549,171.08

应交税费		4,418,087.20	2,049,125.39
其他应付款		113,547,620.34	103,457,332.77
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		16,080,223.57	30,073,176.82
其他流动负债		439,578.92	497,737.61
流动负债合计		362,158,584.78	318,787,038.26
非流动负债：			
长期借款			9,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,252,868.72	19,839,904.22
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		1,942,947.43	2,219,173.39
其他非流动负债		42,154,361.75	50,580,111.52
非流动负债合计		68,350,177.90	82,589,189.13
负债合计		430,508,762.68	401,376,227.39
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	18,115,015.01
一般风险准备			
未分配利润		159,543,700.80	105,693,303.52
所有者权益合计		250,880,903.69	197,030,506.41
负债和所有者权益合计		681,389,666.37	598,406,733.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		138,341,184.46	120,720,168.57
其中：营业收入	五、（二）1	138,341,184.46	120,720,168.57

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,990,334.83	87,202,257.92
其中：营业成本	五、（二）1	83,118,448.97	68,677,137.37
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	69,235.53	42,065.99
销售费用	五、（二）3	4,291,787.71	3,887,726.82
管理费用	五、（二）4	10,524,125.10	8,766,030.77
研发费用	五、（二）5	3,714,479.58	4,297,659.99
财务费用	五、（二）6	2,272,257.94	1,531,636.98
其中：利息费用		2,119,822.19	1,536,230.26
利息收入		33,745.15	36,817.85
加：其他收益	五、（二）7	198,810.45	116,916.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	125,427.11	251,636.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,427.11	251,636.57
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	-622,786.68	-1,951,439.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,052,300.51	31,935,025.12
加：营业外收入	五、（二）10	8,843.56	24,708.09
减：营业外支出	五、（二）11	179,386.16	250,019.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,881,757.91	31,709,713.78
减：所得税费用	五、（二）12	4,001,133.57	4,236,643.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,880,624.34	27,473,069.82
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“-”号填列）		29,880,624.34	27,473,069.82
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）		228,293.88	291,481.96

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,652,330.46	27,181,587.86
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		29,880,624.34	27,473,069.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,652,330.46	27,181,587.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		228,293.88	291,481.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.66	0.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.66	0.61

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入		119,221,663.83	97,760,702.45
减：营业成本		74,708,687.46	54,113,580.83
税金及附加		33,777.11	26,377.01
销售费用		2,545,757.85	2,485,480.00
管理费用		6,422,619.03	4,830,738.68
研发费用		1,918,402.90	2,268,628.95
财务费用		2,268,577.44	1,598,851.06
其中：利息费用		490,310.29	1,596,601.27
利息收入		17,831.79	23,648.24

加：其他收益		143,181.13	106,648.80
投资收益（损失以“-”号填列）		28,025,427.11	251,636.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,427.11	
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）		-855,829.30	-1,615,687.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,636,620.98	31,179,644.06
加：营业外收入		4,299.07	
减：营业外支出		179,386.16	250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,461,533.89	30,929,644.06
减：所得税费用		4,611,136.61	4,196,564.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,850,397.28	26,733,079.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,850,397.28	26,733,079.87
（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		53,850,397.28	26,733,079.87
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		113,766,618.61	57,231,085.72
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		15,848.38	22,790.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	13,886,809.31	20,881,159.77
经营活动现金流入小计		127,669,276.30	78,135,035.60
购买商品、接受劳务支付的现金		19,218,406.06	47,423,095.34
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		18,628,580.93	18,189,013.03
支付的各项税费		5,406,070.01	1,122,525.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	42,046,851.73	22,391,325.06
经营活动现金流出小计		85,299,908.73	89,125,959.03
经营活动产生的现金流量净额		42,369,367.57	-10,990,923.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,085,583.85	70,425,172.03

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,085,583.85	70,425,172.03
投资活动产生的现金流量净额		-51,085,583.85	-70,425,172.03
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		197,000,000.00	110,000,000.00
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	3,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,470,261.10	39,679,062.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,142,684.20	1,438,156.86
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	3,614,688.21	8,389,243.00
筹资活动现金流出小计		156,227,633.51	49,506,462.46
筹资活动产生的现金流量净额		43,772,366.49	68,493,537.54
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		35,056,150.21	-12,922,557.92
加：期初现金及现金等价物余额		11,718,296.19	20,031,227.55
六、期末现金及现金等价物余额		46,774,446.40	7,108,669.63

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	2025年1-6月	2024年1-6月
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		79,390,068.60	46,709,969.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,631,834.88	87,737,127.43
经营活动现金流入小计		210,021,903.48	134,447,097.01
购买商品、接受劳务支付的现金		18,330,018.41	42,842,121.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,533,091.17	10,573,232.65
支付的各项税费		4,044,920.27	618,588.30
支付其他与经营活动有关的现金		148,824,771.74	112,587,743.87
经营活动现金流出小计		179,732,801.59	166,621,685.98
经营活动产生的现金流量净额		30,289,101.89	-32,174,588.97
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,711,550.49	48,171,722.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,711,550.49	48,171,722.70
投资活动产生的现金流量净额		-44,711,550.49	-48,171,722.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			110,000,000.00
取得借款收到的现金		197,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,010,000.00	37,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,089,139.68	1,306,616.64
支付其他与筹资活动有关的现金		3,573,188.21	8,389,243.00
筹资活动现金流出小计		155,672,327.89	46,705,859.64
筹资活动产生的现金流量净额		44,327,672.11	71,294,140.36
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		29,905,223.51	-9,052,171.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,289,657.01	12,350,869.12
六、期末现金及现金等价物余额		37,194,880.52	3,298,697.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

浙江尼普顿科技股份有限公司

财务报表附注

2025 半年度

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 8 月 28 日第三届二十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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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%
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%

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	15%
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	35,627,545.56	11,578,227.21
其他货币资金	11,146,900.84	140,068.98
合 计	46,774,446.40	11,718,296.19

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	42,124,425.21	28,603,501.94
1-2 年	3,771,820.04	3,963,677.00
2-3 年	338,226.45	740,441.71
3-4 年	217,116.23	130,602.99
4-5 年	105,403.15	71,382.45
5 年以上	117,704.33	159,570.28
账面余额合计	46,674,695.41	33,669,176.37
减：坏账准备	2,895,456.17	2,330,653.07
账面价值合计	43,779,239.24	31,338,523.30

(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	46,674,695.41	100.00	2,895,456.17	6.20	43,779,239.24
合 计	46,674,695.41	100.00	2,895,456.17	6.20	43,779,239.24

(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	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

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	42,124,425.21	2,106,221.26	5.00
1-2 年	3,771,820.04	377,182.00	10.00
2-3 年	338,226.45	101,467.94	30.00
3-4 年	217,116.23	108,558.12	50.00
4-5 年	105,403.15	84,322.52	80.00
5 年以上	117,704.33	117,704.33	100.00
小 计	46,674,695.41	2,895,456.17	6.20

(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	2,330,653.07	564,803.10				2,895,456.17
合 计	2,330,653.07	564,803.10				2,895,456.17

(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
正元智慧集团股份有限公司	5,190,421.84	11.12	259,521.09
北京鑫瑞华昌设备安装工程有限公司	3,033,405.61	6.50	151,670.28
北京尚德尚诚科贸有限公司	2,409,771.10	5.16	120,488.56
中国农业大学	1,829,618.48	3.92	91,480.92
新乡学院	1,539,326.16	3.30	76,966.31
小 计	14,002,543.19	30.00	700,127.16

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	14,380,548.52	96.85		14,380,548.52	4,065,489.35	87.13		4,065,489.35
1-2 年	91,209.14	0.61		91,209.14	398,108.33	8.53		398,108.33
2-3 年	353,269.46	2.38		353,269.46	49,481.71	1.06		49,481.71
3 年以上	23,603.62	0.16		23,603.62	152,860.42	3.28		152,860.42
合 计	14,848,630.74	100.00		14,848,630.74	4,665,939.81	100.00		4,665,939.81

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 (%)
陕西卓诚环境工程有限公司	4,960,000.00	33.40
青岛海信空调营销股份有限公司杭州分公司	1,139,320.00	7.67
禹王(北京)科技工程有限公司	724,319.09	4.88
北京美的智慧家居有限公司	575,313.54	3.87
杭州美的智慧家居有限公司	362,353.40	2.44
小 计	7,761,306.03	52.27

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	20,335,513.55	19,152,258.64
往来款	2,687,564.58	1,750,485.37
其他		942,941.30
备用金	2,747,084.61	370,945.37
账面余额合计	25,770,162.74	22,216,630.68
减：坏账准备	6,045,535.30	5,987,551.72
账面价值合计	19,724,627.44	16,229,078.96

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	14,515,875.10	12,327,982.10
1-2 年	3,940,862.85	2,753,284.04
2-3 年	1,611,761.75	1,500,791.12

3-4 年	2, 191, 318. 62	1, 474, 039. 76
4-5 年	819, 385. 05	1, 259, 833. 37
5 年以上	2, 690, 959. 37	2, 900, 700. 29
账面余额合计	25, 770, 162. 74	22, 216, 630. 68
减：坏账准备	6, 045, 535. 30	5, 987, 551. 72
账面价值合计	19, 724, 627. 44	16, 229, 078. 96

(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	25, 770, 162. 74	100. 00	6, 045, 535. 30	23. 46	19, 724, 627. 44
合 计	25, 770, 162. 74	100. 00	6, 045, 535. 30	23. 46	19, 724, 627. 44

(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	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

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	25, 770, 162. 74	6, 045, 535. 30	23. 46
其中：1 年以内	14, 515, 875. 10	725, 793. 75	5. 00
1-2 年	3, 940, 862. 85	394, 086. 29	10. 00
2-3 年	1, 611, 761. 75	483, 528. 53	30. 00
3-4 年	2, 191, 318. 62	1, 095, 659. 32	50. 00
4-5 年	819, 385. 05	655, 508. 04	80. 00
5 年以上	2, 690, 959. 37	2, 690, 959. 37	100. 00
小 计	25, 770, 162. 74	6, 045, 535. 30	23. 46

(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	616,399.11	275,328.40	5,095,824.21	5,987,551.72
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	197,043.14	-197,043.14		
—转入第三阶段		161,176.18	-161,176.18	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	306,437.78	82,890.93	-331,345.13	57,983.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	725,793.75	394,086.29	4,925,655.26	6,045,535.30
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	67.35	23.46

(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
正元智慧集团股份有 限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	19.40	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	8.15	107,500.00
北京外国语大学	押金保证金	1,050,000.00	1 年以内	4.07	52,500.00
西南大学	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.88	50,000.00
杭州师范大学	押金保证金	745,600.00	1 年以内、 3-4 年	2.89	217,280.00
小 计		9,895,600.00		38.40	677,280.00

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	17,932,233.69	444,695.14	17,487,538.55	29,287,300.00	444,695.14	28,842,604.86
合 计	17,932,233.69	444,695.14	17,487,538.55	29,287,300.00	444,695.14	28,842,604.86

(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	10,264,591.31	14,023,617.02
预缴企业所得税	12,383.46	12,383.46
合 计	10,276,974.77	14,036,000.48

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	2,535,833.31		2,535,833.31	2,410,406.20		2,410,406.20
合 计	2,535,833.31		2,535,833.31	2,410,406.20		2,410,406.20

(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)	2,410,406.20				125,427.11	
合 计	2,410,406.20				125,427.11	

(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					2,535,833.31	
合 计					2,535,833.31	

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	4,975,026.36	1,051,221.22	677,253,322.77	683,279,570.35
本期增加金额	15,663.71	-	19,045,726.58	19,061,390.29
1) 购置	15,663.71		17,443,040.59	17,458,704.30
2) 在建工程转入			1,602,685.99	1,602,685.99
本期减少金额			14,316,435.19	14,316,435.19
1) 转入存货				
2) 处置或报废			14,316,435.19	14,316,435.19
期末数	4,990,690.07	1,051,221.22	681,982,614.16	688,024,525.45
累计折旧				
期初数	1,264,824.62	863,902.10	216,662,716.45	218,791,443.17
本期增加金额	351,823.95	34,188.67	41,675,001.27	42,061,013.89
1) 计提	351,823.95	34,188.67	41,675,001.27	42,061,013.89
本期减少金额	1,398.80	-	10,115,576.02	10,116,974.82
1) 转入存货				
2) 处置或报废	1,398.80		10,115,576.02	10,116,974.82
期末数	1,615,249.77	898,090.77	248,222,141.70	250,735,482.24
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	3,375,440.30	153,130.45	433,760,472.46	437,289,043.21
期初账面价值	3,710,201.74	187,319.12	460,590,606.32	464,488,127.18

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	31,345,879.19		31,345,879.19	14,245,335.35		14,245,335.35
其他	61,198.13		61,198.13	11,224.26		11,224.26
合 计	31,407,077.32		31,407,077.32	14,256,559.61		14,256,559.61

(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	10,659,499.94	717,938.99			11,377,438.93
湖州学院热水项目	509.17	2,500,136.33	2,272,855.17			4,772,991.50
北京外国语学院热水项目	813.82		7,177,378.42			7,177,378.42
西南大学热水项目	482.64		3,067,540.71	10,005.58		3,057,535.13
昭通卫生职业学院热水项目	235.75		1,855,154.46			1,855,154.46
浙江药科职业学校热水项目	423.00		2,343,077.02			2,343,077.02
其他项目	567.94	1,096,923.34	1,319,258.93	1,592,680.41		823,501.86
小 计		14,256,559.61	18,753,203.70	1,602,685.99		31,407,077.32

(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	78.22	78.22				自筹
湖州学院	93.74	93.74				自筹
北京外国语学院	88.19	88.19				自筹
西南大学	63.56	63.56				自筹
昭通卫生职业学院	78.69	78.69				自筹
浙江药科职业学院	55.39	55.39				自筹
其他项目	42.54	42.54				自筹
小 计						

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,122,417.74	4,122,417.74
本期增加金额		
1) 租入		
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	2,443,225.81	2,443,225.81
本期增加金额	540,946.98	540,946.98
1) 计提	540,946.98	540,946.98
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他		
期末数	2,984,172.79	2,984,172.79
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	1,138,244.95	1,138,244.95
期初账面价值	1,679,191.93	1,679,191.93

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

期初数	4,397,110.20	4,397,110.20
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,397,110.20	4,397,110.20
累计摊销		
期初数	2,271,926.79	2,271,926.79
本期增加金额	201,444.29	201,444.29
1) 计提	201,444.29	201,444.29
本期减少金额		
期末数	2,473,371.08	2,473,371.08
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	1,923,739.12	1,923,739.12
期初账面价值	2,125,183.41	2,125,183.41

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	1,502,165.49	318,566.44	254,103.89		1,566,628.04
软件订阅服务	46,092.77		25,141.50		20,951.27

合 计	1,548,258.26		279,245.39		1,587,579.31
-----	--------------	--	------------	--	--------------

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	2,876,881.62	455,154.27	2,227,619.29	384,126.50
可弥补亏损	8,372,830.87	1,680,069.79	1,587,785.67	396,946.42
存货跌价准备	444,695.14	66,704.27	444,695.14	66,704.27
内部交易未实现利润	473,143.89	70,971.59	473,143.89	70,971.59
租赁负债	748,497.64	72,404.31	996,627.47	149,494.12
合 计	12,916,049.16	2,345,304.23	5,729,871.46	1,068,242.90

(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	15,269,369.89	2,290,405.48	16,477,508.11	2,471,626.22
使用权资产	1,138,244.95	135,871.85	1,417,087.03	212,563.05
合 计	16,407,614.84	2,426,277.33	17,894,595.14	2,684,189.27

(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	483,329.90	1,861,974.33	465,015.88	603,227.02
递延所得税负债	483,329.90	1,942,947.43	465,015.88	2,219,173.39

(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	18,574.55	103,033.78
其他应收款坏账准备	6,045,535.30	5,987,551.72
可抵扣亏损	6,648,040.52	6,092,978.43
租赁事项形成的可抵扣暂时性差异		34,617.66
合 计	12,712,150.37	12,218,181.59

(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
2025 年	27, 176. 98	27, 176. 98	
2026 年	331, 079. 95	331, 079. 95	
2027 年	1, 064, 329. 42	772, 422. 69	
2028 年	587, 904. 38	634, 341. 25	
2029 年	4, 637, 549. 79	4, 327, 957. 56	
合 计	6, 648, 040. 52	6, 092, 978. 43	

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	4, 769, 139. 81		4, 769, 139. 81	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	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	12, 414, 753. 01		12, 414, 753. 01	17, 649, 213. 19		17, 649, 213. 19

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	515, 444. 96	489, 672. 71	质押	银行借款质押
货币资金	8, 900, 000. 00	8, 900, 000. 00	其他(银行承兑汇票保证金)	银行承兑汇票保证金
合 计	9, 415, 444. 96	9, 389, 672. 71		

(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	794, 754. 91	755, 017. 16	质押	银行借款质押
合 计	794, 754. 91	755, 017. 16		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	147, 000, 000. 00	110, 000, 000. 00

信用借款	10,000,000.00	
应付利息	32,388.90	86,164.38
合 计	157,032,388.90	110,086,164.38

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,800,000.00	
合 计	17,800,000.00	

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	4,046,750.32	7,979,990.55
应付学校管理费及水电费	7,901,810.36	7,312,553.89
应付货款	3,784,631.92	3,279,415.80
应付其他费用款	419,697.22	1,829,114.52
合 计	16,152,889.82	20,401,074.76

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收空调服务款	28,308,599.10	38,589,457.51
预收热水器租金	1,645,085.93	606,727.35
合 计	29,953,685.03	39,196,184.86

(2) 期末无账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项。

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收热水款	5,823,268.15	9,188,987.15

预收充电桩服务款	1,843,513.45	1,050,652.56
其他	68,433.01	633,070.84
合 计	7,735,214.61	10,872,710.55

22. 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	5,927,791.62	14,178,748.24	17,379,457.55	2,727,082.31
离职后福利—设定提存计划	177,603.34	1,254,031.64	1,249,123.38	182,511.60
合 计	6,105,394.96	15,432,779.88	18,628,580.93	2,909,593.91

(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	5,808,229.27	12,461,004.83	15,688,539.62	2,580,694.48
职工福利费		266,472.18	266,472.18	
社会保险费	119,562.35	792,349.23	765,523.75	146,387.83
其中：医疗保险费	111,383.42	746,458.60	718,328.04	139,513.98
工伤保险费	8,178.93	45,890.63	47,195.71	6,873.85
生育保险费				
住房公积金		658,922.00	658,922.00	
小 计	5,927,791.62	14,178,748.24	17,379,457.55	2,727,082.31

(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	171,874.20	1,214,625.60	1,209,511.48	176,988.32
失业保险费	5,729.14	39,406.04	39,611.90	5,523.28
小 计	177,603.34	1,254,031.64	1,249,123.38	182,511.60

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	248,827.00	832,308.71
企业所得税	5,025,095.07	2,248,088.38

代扣代缴个人所得税	40,735.09	139,240.42
城市维护建设税	2,701.05	31,212.25
教育费附加	993.07	13,339.30
地方教育附加	981.80	9,031.05
印花税	23,816.34	25,452.42
合 计	5,343,149.42	3,298,672.53

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	65,212,520.70	79,704,547.47
往来款	7,861,682.07	969,969.09
应付暂收款	2,104,413.23	2,362,355.98
合 计	75,178,616.00	83,036,872.54

25. 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	8,987,134.81	34,877,218.50
一年内到期的长期借款	10,930,177.18	952,190.53
一年内到期的租赁负债	443,258.20	737,787.58
合 计	20,360,570.19	36,567,196.61

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	484,733.21	549,060.24
合 计	484,733.21	549,060.24

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		9,950,000.00
质押借款	1,006,279.59	1,511,310.36

合 计	1,006,279.59	11,461,310.36
-----	--------------	---------------

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	328,857.15	591,857.15
减：未确认融资费用	23,617.71	36,294.70
合 计	305,239.44	555,562.45

29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	47,330,503.12	57,607,966.08
合 计	47,330,503.12	57,607,966.08

30. 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

31. 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
合 计	28,678,179.10			28,678,179.10

32. 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	18,115,015.01			18,115,015.01
合 计	18,115,015.01			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。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	136,913,929.71	95,771,018.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,652,330.46	27,181,587.86
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	166,566,260.17	122,952,606.27

(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	138,341,184.46	83,118,448.97	120,720,168.57	68,677,137.37
合 计	138,341,184.46	83,118,448.97	120,720,168.57	68,677,137.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	86,356,490.47	52,704,924.07	65,230,217.79	38,198,842.43

(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	51,984,693.99	53,963,844.95
热水服务	41,075,522.59	30,987,385.61
空调销售	32,872,834.42	23,625,955.30
洗衣服务	6,728,476.01	6,798,743.12
其他	5,679,657.44	5,344,239.59
小 计	138,341,184.46	120,720,168.57

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	86,356,490.47	65,230,217.79
其中：热水服务	41,075,522.59	30,987,385.61
空调销售	32,872,834.42	23,625,955.30
洗衣服务	6,728,476.01	6,798,743.12

其他	5,679,657.44	3,818,133.76
小 计	86,356,490.47	65,230,217.79

(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、洗衣服务	是	无	无

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2025 年 6 月 30 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币 56,317,637.93 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 5 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 7,735,214.61 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,706.75	5,397.10
教育费附加	5,882.73	2,305.59
地方教育附加	5,299.39	1,537.05
印花税	42,346.66	32,826.25
合 计	69,235.53	42,065.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,516,409.04	2,721,745.56
租赁费		259,105.33
办公费用	104,957.72	133,450.90
交通差旅费	166,430.29	254,070.30
业务招待费	332,906.52	373,605.66
车辆费用	56,182.17	119,674.82
广告费和业务宣传费	22,821.78	
销售服务费	300.00	19,970.00

其他	91,780.19	6,104.25
合 计	4,291,787.71	3,887,726.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,851,908.12	6,924,996.04
中介咨询费	421,211.95	374,888.19
租赁费	446,793.60	333,321.28
办公通讯费	665,796.68	435,089.60
折旧与摊销	434,256.80	85,427.98
技术服务费	307,753.67	94,536.13
业务招待费	233,135.91	248,391.00
差旅费	148,695.61	263,935.51
其他	14,572.76	5,445.04
合 计	10,524,125.10	8,766,030.77

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,325,976.75	3,979,976.26
折旧与摊销	388,502.83	231,466.63
其他		86,217.10
合 计	3,714,479.58	4,297,659.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,086,070.91	1,518,991.09
减：利息收入	33,745.15	36,817.85
银行手续费	186,180.90	32,224.57
未确认融资费用摊销	33,751.28	17,239.17
合 计	2,272,257.94	1,531,636.98

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	182,092.88	107,800.00	182,092.88
代扣个人所得税手续费返还	16,717.57	9,116.92	16,717.57
合 计	198,810.45	116,916.92	198,810.45

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	125,427.11	251,636.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合 计	125,427.11	251,636.57

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-622,786.68	-1,951,439.02
合 计	-622,786.68	-1,951,439.02

10. 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
无法支付款项	1,294.01	24,641.67	1,294.01
赔偿款	2,188.35	0.00	2,188.35
受让的热水设备处置收入	1,810.00		1,810.00
其他	3,551.20	66.42	3,551.20
合 计	8,843.56	24,708.09	8,843.56

11. 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		250,000.00	
税收滞纳金		19.43	
其他	179,386.16		179,386.16

合 计	179,386.16	250,019.43	179,386.16
-----	------------	------------	------------

12. 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	33,881,757.91	31,709,713.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,108,521.84	4,745,531.04
子公司适用不同税率的影响	-685,201.31	27,830.38
调整以前期间所得税的影响	442,127.55	1,039.19
非应税收入的影响	-4,203,814.07	-37,745.49
软件企业免税	0.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-124,269.30	-149,042.68
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	-19,919.74	64,334.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	398.60	16,053.72
研发费加计扣除的影响	-516,710.00	-431,357.09
所得税费用	4,001,133.57	4,236,643.96

(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) 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	19,218,406.06	47,423,095.34
合 计	19,218,406.06	47,423,095.34

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	2,269,872.68	3,922,462.56
收回学校的押金保证金	2,245,813.00	2,697,283.90
收到的其他押金保证金	2,800,000.00	
收到的政府补助	182,092.88	107,800.00
收到的银行存款利息收入	33,745.13	36,817.85
收到的其他经营性往来款	6,355,285.62	14,116,795.46
合 计	13,886,809.31	20,881,159.77

(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	25,867,127.59	4,849,847.34
付现的期间费用	4,001,284.82	3,486,184.81
支付学校的押金保证金	4,342,154.70	4,489,366.50
支付的其他押金保证金	2,836,021.87	
支付的其他经营性往来款	5,000,262.75	9,565,926.41
合 计	42,046,851.73	22,391,325.06

(3) 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	3,000,000.00	8,000,000.00
合 计	3,000,000.00	8,000,000.00

(4) 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	3,003,945.21	8,000,000.00
支付的房屋租金	610,743.00	389,243.00
合 计	3,614,688.21	8,389,243.00

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	29,880,624.34	27,473,069.82
加：资产减值准备	622,786.68	1,951,439.02

信用减值准备	42,061,013.89	38,642,154.34
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	540,946.98	390,670.13
无形资产摊销	201,444.29	113,623.15
长期待摊费用摊销	279,245.39	228,365.45
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,119,822.19	1,536,230.26
投资损失（收益以“－”号填列）	125,427.11	251,636.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,258,747.31	-644,693.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-276,225.96	-345,802.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,355,066.31	8,245,750.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,059,946.82	-65,023,877.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,222,089.52	-23,809,488.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,369,367.57	-10,990,923.43
(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：		
现金的期末余额	46,774,446.40	7,108,669.63
减：现金的期初余额	11,718,296.19	20,031,227.55
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	35,056,150.21	-12,922,557.92
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,774,446.40	11,718,296.19
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	35,627,545.56	11,578,227.21
可随时用于支付的其他货币资金	11,146,900.84	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	46,774,446.40	11,718,296.19
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	110,086,164.38	197,000,000.00	1,894,306.42	151,948,081.90		157,032,388.90
长期借款(含一年内到期的长期借款)	12,413,500.89		187,819.28	664,863.40		11,936,456.77
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,293,350.03		65,890.61	610,743.00		748,497.64
小 计	123,793,015.30	197,000,000.00	2,148,016.31	153,223,688.30		169,717,343.31

(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		249,025.33
合 计		249,025.33

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	33,751.28	17,216.17
与租赁相关的总现金流出	610,743.00	950,843.00

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	3,325,976.75	3,979,976.26
折旧与摊销	388,502.83	231,466.63
其他		86,217.10
合 计	3,714,479.58	4,297,659.99
其中：费用化研发支出	3,714,479.58	4,297,659.99

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）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	2,535,833.31	2,336,949.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	125,427.11	251,636.57
其他综合收益		
综合收益总额	125,427.11	251,636.57

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	182,092.88
其中：计入其他收益	182,092.88
合 计	182,092.88

（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	182,092.88	107,800.00
合 计	182,092.88	107,800.00

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2025年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的30.00%（2024年12月31日：38.61%）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	168,968,845.67	169,168,649.01	168,113,508.68	1,055,140.33	
应付账款	16,152,889.82	16,152,889.82	16,152,889.82		
其他应付款	75,178,616.00	75,178,616.00	75,178,616.00		
一年内到期的非流动负债-租赁负债	443,258.20	508,857.14	508,857.14		
租赁负债	305,239.44	337,428.57		337,428.57	
小 计	261,048,849.13	261,346,440.55	259,953,871.64	1,392,568.90	

（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	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	

(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	14,208.6670	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
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	10,154.87	886,754.88
正元智慧公司	服务费	199,339.62	
卓然实业公司	物业管理费等	94,771.81	71,684.30
青岛天高公司	水控器等		3,407.08

（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	1,632,431.94	4,015,972.52
小兰智慧公司	洗衣服务	362,619.42	420,717.08

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	——	389,243.00		8,114.01
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	——	389,243.00		17,216.17
潘黎丽	房屋	75,191.00	——	——	——

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	9,960,000.00	2023/3/28	2026/3/27	长期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/1/26	2026/1/24	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/1/15	2026/1/15	短期借款
正元智慧公司	20,000,000.00	2025/4/24	2026/4/23	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/3/31	2026/2/24	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/3/28	2026/3/23	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/4/25	2026/4/24	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/4/30	2026/4/29	短期借款
正元智慧公司	27,000,000.00	2025/6/3	2026/6/3	短期借款
正元智慧公司	8,900,000.00	2025/6/13	2025/12/13	银行承兑汇票
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/6/13	2026/6/12	短期借款
正元智慧公司	10,000,000.00	2025/6/23	2026/6/22	短期借款
正元智慧公司	20,000,000.00	2024/8/9	2025/8/8	短期借款

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					
正元智慧公司	本金		3,000,000.00	3,000,000.00	
	利息		3,945.21	3,945.21	

5. 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	1,000,034.45	922,541.26

(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	5,190,421.84	259,521.09	2,070,000.00	103,500.00
	小兰智慧公司	283,875.00	14,193.75	829,859.63	41,492.98
小 计		5,474,296.84	273,714.84	2,899,859.63	144,992.98
预付款项					
	小兰智慧公司			146.68	
小 计				146.68	
其他应收款					
	正元智慧公司	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	250,000.00
	卓然实业公司	112,824.00	90,259.20	112,824.00	56,412.00
	小兰智慧公司	124,846.68	6,242.33	50,000.00	2,500.00
小 计		5,237,670.68	346,501.53	5,162,824.00	308,912.00
其他非流动资产-预付学校管理费					
	正元智慧公司	7,500,000.00		7,500,000.00	
小 计		7,500,000.00		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	323,220.89	459,705.02
小 计		323,220.89	459,705.02
其他应付款			
	小兰智慧公司	347,106.33	50,000.00
小 计		347,106.33	50,000.00

合同负债			
	正元智慧公司	340,576.03	4,082,433.34
小 计		340,576.03	4,082,433.34
租赁负债			
	卓然实业公司		348,989.66
小 计			348,989.66

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) 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。

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	49,190,570.25	36,911,970.38
1-2 年	3,525,773.43	2,819,007.09

2-3 年	307,966.20	623,227.72
3-4 年	101,592.96	33,600.00
4-5 年	22,517.40	0.00
5 年以上	19,032.00	117,057.75
账面余额合计	53,167,452.24	40,504,862.94
减：坏账准备	2,294,808.82	1,658,783.29
账面价值合计	50,872,643.42	38,846,079.65

(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	53,167,452.24	100.00	2,294,808.82	4.32	50,872,643.42
合 计	53,167,452.24	100.00	2,294,808.82	4.32	50,872,643.42

(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	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

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	13,950,585.91		
账龄组合	39,216,866.33	2,294,808.82	5.85
小 计	53,167,452.24	2,294,808.82	4.32

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	35,239,984.34	1,761,999.22	5.00

1-2 年	3, 525, 773. 43	352, 577. 34	10. 00
2-3 年	307, 966. 20	92, 389. 86	30. 00
3-4 年	101, 592. 96	50, 796. 48	50. 00
4-5 年	22, 517. 40	18, 013. 92	80. 00
5 年以上	19, 032. 00	19, 032. 00	100. 00
小 计	39, 216, 866. 33	2, 294, 808. 82	5. 85

(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, 658, 783. 29	636, 025. 53				2, 294, 808. 82
合 计	1, 658, 783. 29	636, 025. 53				2, 294, 808. 82

(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	8, 524, 171. 07	16. 03	
江苏尼普顿新能源科技有限公司	5, 229, 297. 78	9. 84	
正元智慧集团股份有限公司	3, 530, 421. 84	6. 64	176, 521. 09
北京鑫瑞华昌设备安装工程有限公司	2, 371, 267. 00	4. 46	118, 563. 35
中国农业大学	1, 829, 618. 48	3. 44	91, 480. 92
小 计	21, 484, 776. 17	40. 41	386, 565. 36

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	106, 880, 965. 75	55, 967, 219. 93
押金保证金	19, 681, 371. 68	18, 282, 824. 77
代收代付款项		
其他		228, 776. 39
备用金	2, 635, 090. 13	269, 063. 97
账面余额合计	129, 197, 427. 56	74, 747, 885. 06

减：坏账准备	5,362,709.64	5,142,905.87
账面价值合计	123,834,717.92	69,604,979.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	118,961,653.51	65,800,423.09
1-2 年	3,902,888.50	2,704,956.04
2-3 年	1,401,833.75	1,475,043.75
3-4 年	1,890,041.25	1,433,882.39
4-5 年	782,227.68	923,920.00
5 年以上	2,258,782.87	2,409,659.79
账面余额合计	129,197,427.56	74,747,885.06
减：坏账准备	5,362,709.64	5,142,905.87
账面价值合计	123,834,717.92	69,604,979.19

(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	129,197,427.56	100.00	5,362,709.64	4.15	123,834,717.92
合 计	129,197,427.56	100.00	5,362,709.64	4.15	123,834,717.92

(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	74,747,885.06	100.00	5,142,905.87	6.88	69,604,979.19
合 计	74,747,885.06	100.00	5,142,905.87	6.88	69,604,979.19

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	104,515,952.89		
账龄组合	24,681,474.67	5,362,709.64	21.73

其中：1 年以内	14,445,700.62	722,285.02	5.00
1-2 年	3,902,888.50	390,288.85	10.00
2-3 年	1,401,833.75	420,550.13	30.00
3-4 年	1,890,041.25	945,020.63	50.00
4-5 年	782,227.68	625,782.14	80.00
5 年以上	2,258,782.87	2,258,782.87	100.00
小 计	129,197,427.56	5,362,709.64	4.15

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	564,160.16	270,495.60	4,308,250.11	5,142,905.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	195,144.43	-195,144.43		
--转入第三阶段		140,183.38	-140,183.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	353,269.29	64,832.20	-198,297.72	219,803.77
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	722,285.02	390,288.85	4,250,135.77	5,362,709.64
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	67.11	4.15

(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	59,864,802.35	1 年以内	46.34	
杭州学沃网络科技 有限公司	往来款	18,072,360.00	1 年以内	13.99	
浙江先贝电子科技 有限公司	往来款	8,943,812.72	1 年以内	6.92	
正元智慧集团股份	学校保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.87	250,000.00

有限公司					
杭州格式科技有限公司	往来款	3,930,897.26	1 年以内	3.04	
小 计		95,811,872.33		74.16	250,000.00

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	2,535,833.31		2,535,833.31	2,410,406.20		2,410,406.20
合 计	31,021,633.31		31,021,633.31	30,896,206.20		30,896,206.20

(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	2,535,833.31		2,535,833.31	2,410,406.20		2,410,406.20
合 计	2,535,833.31		2,535,833.31	2,410,406.20		2,410,406.20

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	2,410,406.20				125,427.11	
合 计	2,410,406.20				125,427.11	

(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					2,535,833.31	
合 计					2,535,833.31	

(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	119,221,663.83	74,708,687.46	97,760,702.45	54,113,580.83
合 计	119,221,663.83	74,708,687.46	97,760,702.45	54,113,580.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	74,551,143.90	47,792,475.54	52,923,102.36	19,579,896.07

(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	44,670,519.93	44,795,299.99
热水服务	37,606,174.79	28,074,253.26
空调销售	25,626,053.30	16,329,880.20
洗衣服务	6,412,790.44	6,659,005.91
其他	4,906,125.37	1,902,263.09
小 计	119,221,663.83	97,760,702.45

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	74,551,143.90	52,923,102.36
其中：热水服务	37,606,174.79	28,074,253.26

空调销售	25,626,053.30	16,329,880.20
洗衣服务	6,412,790.44	6,659,005.91
其他	4,906,125.37	1,859,962.99
小 计	74,551,143.90	52,923,102.36

(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、洗衣服务	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 74,697,072.74 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 5 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 7,666,891.41 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,536,660.52	1,951,537.70
折旧与摊销	381,742.38	230,874.15
其他		86,217.10
合 计	1,918,402.90	2,268,628.95

3. 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	125,427.11	251,636.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合 计	125,427.11	251,636.57

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	182,092.88	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,542.60	
小 计	11,550.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,739.90	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,810.38	

（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	12.20	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.66	0.66

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	29,652,330.46
非经常性损益	B	9,810.38
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	29,642,520.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	228,307,123.82
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	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	243,133,289.05
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.19%

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	29,652,330.46
非经常性损益	B	9,810.38

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	29,642,520.08
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	
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	6
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	$M=A/L$	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.66

(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
二〇二五年八月二十八日

附件 I 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	182,092.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,542.60
非经常性损益合计	11,550.28
减：所得税影响数	1,739.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,810.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用