证券代码：838486　　证券简称：远正智能　　主办券商：开源证券

远正智能

NEEQ: 838486

广州远正智能科技股份有限公司

Guangzhou i-MEC Technology Co.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司董事刘玲燕对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
刘玲燕	董事	反对	刘玲燕董事对报告中涉及广东东璞农业科技有限公司 100 万元借款事项持有异议，认为该借款缺乏商业合理性、风控措施缺失、利率不公允，存在关联非公允交易的合理嫌疑，无法保证报告中与此相关的信息披露内容。

二、公司负责人闫军威、主管会计工作负责人闫雨辰及会计机构负责人（会计主管人员）闫雨辰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、广东司农会计师事务所（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“九、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、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 29
第七节 财务会计报告 34
附件 会计信息调整及差异情况 134

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、远正智能	指	广州远正智能科技股份有限公司
有限公司	指	广州市远正智能科技有限公司
东莞远正	指	东莞远正节能科技有限公司，系公司全资子公司
福建远正	指	福建远正数字科技有限公司，系公司全资子公司
远正兴业	指	广州市远正兴业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
远正良材	指	广州市远正良材投资合伙企业（有限合伙），系公司核心技术人员持股平台
远正核心	指	广州市远正核心投资合伙企业（有限合伙），系公司核心管理人员持股平台
远正投资	指	广州市远正投资合伙企业（有限合伙），系公司实际控制人控制的企业、公司股东
国科产城	指	国科产城（北京）科技有限公司，系公司股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州远正智能科技股份有限公司章程
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC 模式	指	合同能源管理模式
销售模式	指	技术开发模式或买断式节能系统销售模式
i-MEC 技术	指	公司自主研发的提供用能状况诊断、节能项目设计、改造、运行管理等一揽子节能服务的技术

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州远正智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou i-MEC Technology Co.,Ltd.		
	i-MEC Technology		
法定代表人	闫军威	成立时间	2004 年 8 月 1 日
控股股东	控股股东为（闫军威）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫军威），一致行动人为（闫雨辰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	智慧节能、智慧能源和智慧安全领域数智化解决方案：智慧节能——建筑暖通空调数智化节能，智慧节能——算力中心/数据中心 AI 能效提升，智慧能源及碳排放数智化管控，智慧安全数智化管控； 节能技术服务：能源审计及节能规划、示范单位创建辅导等		
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	远正智能	证券代码	838486
挂牌时间	2016 年 9 月 28 日	分层情况	创新层
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）	59,126,100
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴秀娟	联系地址	广州市南沙区环市大道南路 25 号 A2 栋 4 层
电话	020-39008826	电子邮箱	wuxiujuan@i-mec.cn
公司办公地址	广州市南沙区环市大道南路 25 号 A2 栋 3-4 层	邮政编码	511458
公司网址	www.yzzn.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101764042198C		
注册地址	广东省广州市南沙区环市大道南路 25 号（自编 3 栋研发楼 A2）栋 4 层(限办公用途)		
注册资本（元）	59,126,100.00	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

商业模式：

远正智能是一家专注于智慧节能、智慧能源和智慧安全领域的数智化解决方案提供商，致力于通过物联网、互联网+、人工智能、云计算、大数据等数字技术驱动各细分行业数字化、绿色化协同转型与低碳化发展，主要为客户提供公共建筑、数据中心的智慧能源管理与节能，工业互联网+智慧安全定制化解决方案以及节能技术服务，助力客户构建智慧、节能、安全的综合节能管控与智能安全运行体系。公司入围国家专精特新“重点小巨人”企业，是国家高新技术企业、国家发改委节能服务公司备案企业、广东省科技型中小企业、广州市首批人工智能入库企业、广州市隐形冠军企业、广州市拟上市高企百强企业、广州市新质生产力高企百强企业，拥有广州市博士后创新实践基地和广东省智慧能源工程技术研究中心，系华南理工大学广东省城市空调节能与控制工程技术研究开发中心和华南理工大学广东高校绿色校园节能与控制工程技术研究中心共建单位。

远正智能所属细分行业为科技推广和应用服务业、节能技术推广服务业。自成立以来，公司一直坚持科技创新驱动高质量发展战略和“节能彰显智慧，科技创造低碳未来”的发展理念，坚持走专业化、精细化、特色化、新颖化发展道路，经过多年的原始技术创新与积累沉淀，现拥有 59 项自主知识产权，授权发明专利 26 项，核心发明专利荣获广东省专利金奖及国家专利优秀奖。公司核心业务领域涵盖“智慧节能——建筑暖通空调数智化节能”、“智慧节能——算力中心/数据中心 AI 能效提升”、“智慧能源及碳排放数智化管控”、“智慧安全数智化管控”四大板块，各领域专利系列产品已在政府机关、学校、场馆、医院、写字楼、商贸酒店、工业建筑、算力中心、数据中心、通讯机楼等各细分领域数百个行业用户成功应用，累计为用户节约电费超 10 亿元，减少碳排放超 93 万吨，多个项目成为国家、省市和行业标杆。

远正智能涉及的应用领域主要面向城市各类公共建筑、数据中心和工业建筑，包括但不限于有能源数智化管控，暖通空调 AI 节能控制、建筑综合节能需求的公共建筑、数据中心、通讯机楼和有智能化安全生产监管需求的工业企业。

公司目前主要通过目标客户定向开发、缔结战略合作关系共同开发、行业市场会议、节能培训等直销模式开拓业务，同时公司亦充分利用在省外布局设立的全资子公司或分公司进行全国细分市场拓展。公司项目模式分为销售模式（技术开发模式）、合同能源管理模式和能源绿色托管模式。收入主要来源于节能工程服务收入、合同能源管理服务收入、节能产品销售收入、技术咨询和技术服务收入。

报告期内，公司商业模式较上一年度无变化。

经营计划实现情况：

报告期内，面对宏观经济承压、行业需求走弱带来的经营下行压力，公司管理层在董事会统筹领导下，锚定年度经营目标稳步推进各项战略部署，持续健全内控管理体系、优化组织运营效能，保障各项经营管理工作高效落地，主动施策积极应对外部环境与经营挑战。公司整体经营业绩情况如下：

一、报告期内，公司实现营业收入 28,395,083.46 元，较上年同期下降 67.50%；净利润-5,971,781.73 元，较上年同期下降 157.88%。公司营业收入及净利润下降原因主要系报告期内下游客户缩减采购计划，项目推进延后，市场开拓未达预期以及报告期内新增 EMC 项目未形成分享收益所致。报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，整体经营情况稳定。

二、针对报告期内业绩未及预期局面，公司管理层多措并举，积极应对经营挑战。

1、积极拓展境外市场：通过拓宽境外市场布局、分散国内市场波动风险，培育新的营收增长点，

为后续营收回升奠定基础。

2、优化项目实施模式：扩大 EMC 项目实施规模，降低下游客户决策难度，提升项目签约效率与质量，通过长期收益绑定稳定营收来源，缓解短期经营压力，增强企业未来经营韧性。

3、持续强化研发投入：聚焦 AI 技术在智慧节能与智慧能源领域的应用研发，报告期内申请及授权发明专利各 3 项，申请并授权软件著作权 3 项，核心技术产品入选国家、省、市相关节能技术推荐目录，进一步强化核心技术壁垒，提升产品市场认可度，为公司长期可持续发展提供坚实技术支撑。

4、强化应收账款管理：加大应收账款催收力度，报告期内应收账款较上年同期下降 42.02%，有效优化公司现金流结构，降低资金占用成本，保障公司经营活动平稳有序推进，为后续公司经营发展、研发投入与市场拓展提供充足资金保障。

（二） 行业情况

随着全球气候变化对人类社会构成重大威胁，越来越多的国家将“碳中和”上升为国家战略，提出零碳未来的愿景。2020 年 9 月，习近平总书记向国际社会庄严宣布中国“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”的“双碳”目标，并在“金砖国家领导人第十二次会晤”、“领导人气候峰会”、“亚太经合组织领导人非正式会议”等多次国际会议中阐述中国按期实现碳达峰碳中和的信心与决心。实现 3060 碳达峰、碳中和，是我国党中央统筹国内国际两个大局作出的重大战略决策，是着力解决资源环境约束突出问题、建设生态文明社会和实现中华民族永续发展的必然选择，也是未来 40 年节能减排成为社会主旋律的重要引领和支撑。

据统计，我国能源消费二氧化碳排放占全国二氧化碳排放总量的近 90%，要达成 3060 碳达峰碳中和目标，大幅降低能源相关二氧化碳排放应是重中之重。近年来，随着中国经济高速增长以及城镇化进程持续推进，我国能源消费总量节节攀升，根据中国统计年鉴及国家统计局统计公报数据，2005 年-2025 年，能源消费总量由 26.1 亿吨标准煤增长至 61.7 亿吨标准煤，增幅达 136.4%。从终端用能分析，工业、建筑、交通三大领域能源消费占全社会能源消费总量的 96%，节能和提高能效，仍是 2050 年前能源系统实现二氧化碳大规模减排的最主要途径。2021 年 10 月，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，明确了我国 3060 碳达峰碳中和实现目标与路线图，并提出把节约能源资源放在首位，实行全面节约战略以及大幅提升能源利用效率，把节能贯穿于经济社会发展全过程和各领域的具体实施举措；2026 年 4 月，中共中央办公厅、国务院办公厅《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见》指出，节能降碳是推进碳达峰碳中和、加快发展方式绿色转型的重要抓手，是维护国家能源安全、促进产业提质升级的重要支撑。

公司所在行业为节能服务行业，节能服务行业是指为节约能源资源、发展循环经济提供技术基础和装备保障的产业，涉及节能服务产品与装备、技术和服务等。据中国节能协会节能服务产业委员会（EMCA）统计，2024 年底节能服务产业规模达 5280 亿元，在“2060 碳中和”目标驱动下，节能服务产业作为实现碳达峰、碳中和目标任务的核心驱动力，正迎来政策与市场双重利好的爆发式增长期。

1、能源与碳排放数据服务市场处于快速增长培育期，发展势头迅猛

碳达峰和碳中和是未来 40 年乃至更长时期我国一项重要的工作，3060 双碳目标需要明确碳排放量化目标，要求对能源及碳排放数据实施更精细的监测、管理、应用等数字化治理。能源及碳排放数据获取方面，精细数据一直是“双碳”工作中的短板，目前各地区、各行业都在制定碳达峰碳中和时间表和路线图，但是缺乏来自各个工业企业、各类建筑、各类交通企业的数据统计与数据分析应用，碳排放量无法计算，未来能耗及碳排放难以预测，国家层面提出要提升信息化实测水平。在碳数据管理方面，国家顶层规划文件《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》要求“建立健全碳达峰、碳中和标准计量体系，提升重点产品能耗限额要求，扩大能耗限额标准覆盖范围，建立统一规范的碳核算体系”。在能源及碳数据应用方面，国家层面提出能耗及碳排放总量控制、目标预警制度、落实地区能耗及碳排放指标考核工作等能耗及碳排放目标管理和碳排放权、用能权、碳汇等市场交易机制。

2024 年 10 月，国家发展改革委等部门印发《完善碳排放统计核算体系工作方案》，要求到 2030 年，构建完成系统完备的碳排放统计核算体系。能源及碳排放数据获取和管理环节的数字化工作扎实推进，可使能耗及碳排放目标管理和市场化机制的实施迎刃而解。中国国际贸易促进委员会提出 2060 年实现碳中和，市场投资规模预计达 136 万亿元，能源与碳排放数据是开展碳排放管理工作，指导碳达峰碳中和战略决策方向的支撑与基础，作为碳达峰碳中和重要组成部分，能源与碳排放数据服务市场达千亿。

2、暖通空调节能作为建筑领域实现双碳的首要措施，市场空间广阔

我国城镇化快速发展促使了建筑面积大幅增长，《中国建筑节能年度发展研究报告 2025》显示，自 2014 年至今，我国建筑每年的竣工面积基本稳定在 25 亿 m^2 左右，每年大量建筑的竣工使得我国建筑的存量不断高速增长，2023 年我国建筑面积总量约 716 亿 m^2，其中公共建筑面积为 161 亿 m^2，北方城镇供采暖面积为 173 亿 m^2。随着我国城镇化进程不断推进，建筑能源消费总量持续增长，2023 年建筑能源消费为 11.7 亿 tce，约占全国能源消费总量的 20%，其中公共建筑能源消费为 4.48 亿 tce，北方城镇供暖 2.22 亿 tce；2023 年全社会的建筑用电量超过 2.5 万亿 kWh，约占全社会用电量的 27%。

据《2025 中国城乡建设领域碳排放研究报告》显示，2024 年我国公共建筑运行能耗为 5.7 亿 tce，占全国民用建筑运行总能耗的 44%；根据生态环境部统计数据，既有公共建筑供暖通风空调系统能源消耗占比 40%左右，仍为公共建筑最主要用能终端。为提高空调能效水平，2019 年 6 月，国家发改委等七个部委联合发布《绿色高效制冷行动方案》提出“到 2030 年，大型公共建筑制冷能效提升 30%”的目标，这是政府第一次以分系统能效来指导和约束公共建筑中节能工作的开展。2020 年 7 月，住房和城乡建设部等七部委联合发布了《绿色建筑创建行动方案》，2024 年 3 月，国家发展改革委、住房城乡建设部发布《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》，均提出进一步加快推动建筑领域节能降碳，提升建筑能效水平的要求。在双碳目标和建筑节能增效政策的压力下，公共建筑节能增效是未来建筑节能与绿色低碳发展的重点，按空调面积占公共建筑面积比例的 65%计算，公共建筑可改造空调面积超 95 亿 m^2，根据空调节能改造成本预估，公共建筑空调节能服务市场规模将超 4500 亿元。

北方城镇地区的供暖多为集中供暖，包括大量的城市级别热网与小区级别热网。《中国建筑节能年度发展研究报告 2025》显示，2001 至 2023 年，北方城镇建筑供暖面积从 50 亿 m^2 增长到 173 亿 m^2，增加了超 2 倍，而能耗总量增加不到 1 倍，单位面积供暖能耗从 2001 年的 23kgce/m^2 降低到 2023 年的 12.9kgce/m^2，降幅明显。然而，现在北方采暖季仍普遍存在室内过热现象，过量供热达到 30%，造成大量浪费。根据采暖节能改造成本预估，北方城镇采暖节能服务市场规模将超 7000 亿元。

3、数据中心能效提升是公共建筑节能改造市场的爆发点

当前，5G、云计算、人工智能等新一代信息技术快速发展，信息技术与传统产业加速融合，数字经济蓬勃发展。数据中心作为各个行业信息系统运行的物理载体，已成为经济社会运行不可或缺的关键基础设施，在数字经济发展中扮演至关重要的角色。据中国信通院《绿色算力发展研究报告(2025 年)》数据显示，截至 2024 年底，我国在用数据中心机架总规模超过 900 万标准机架，较 2021 年全国在用数据中心机架规模 520 万架增长 73%。未来，随着数字经济在国内的大规模发展与深入应用，各类数据还将呈现指数级增长，数据中心行业将保持快速增长势头。与此同时，数据中心产业能源消耗、绿色和低碳发展进程也不断引发社会关注，据中国信通院《绿色算力发展研究报告(2025 年)》、《综合算力指数蓝皮书(2025 年)》数据显示，2024 年我国数据中心用电量达到 1660 亿千瓦时，占全社会用电量比例达 1.68%，2024 年我国在用算力中心平均 PUE 值为 1.46，仍存在较大的提升空间。

为推进数据中心能效水平稳步提升、电能利用效率（PUE）逐步降低，国家层面持续出台政策强化刚性约束，协同推动算力设施绿色低碳转型，2024 年 7 月国家发改委、工信部、国家能源局、国家数据局联合印发《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》，要求到 2025 年底全国数据中心平均电能利用效率降至 1.5 以下，到 2030 年底全国数据中心平均电能利用效率、单位算力能效和碳效达到国际先进水平的目标；2026 年 4 月中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见》，明确提出推进算力基础设施节能降碳改造，持续提高单位算力能效，严格电能利用效率等能效指标准入管理的要求。按照数据中心能耗占比构成：IT 设备 45%、空调制冷设备 40%、供配电系统 10%

和照明、电梯、办公等用电约 2%，空调节能将是数据中心降耗和 PUE 提升的最有效手段，随着“双碳”目标牵引与“十五五”政策规划对算力绿色化的战略部署，国家对数据中心 PUE 的监管持续强化，政策支持与市场需求形成叠加效应，预计数据中心空调能效提升与服务年市场规模将超百亿，有望成为下一阶段公共建筑能效提升的爆发点。

4、安全生产信息化建设促进工贸企业数字化、智能化转型升级

新形势下，工贸企业传统和新型生产经营方式并存，各类事故隐患和安全风险叠加，监管体制机制改变后，法律法规不完善，安全生产基础薄弱等问题依然突出，信息资源从分散存储走向共享利用，从强调应用逐步转变为安全应用，运用信息化技术实现应急安全监管显得尤为重要。根据 2021 年 9 月正式施行的新《安全生产法》有关条文规定：加强安全生产标准化、信息化建设，构建安全风险分级管控和隐患排查治双重预防机制，健全风险防范化解机制，提高安全生产水平，确保安全生产。自新《安全生产法》发布后，应急管理部对于安全生产信息化建设也高度重视，将信息化深度融入安全生产工作，持续推进安全生产信息化建设。2024 年 1 月，国务院安全生产委员会印发《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024--2026）》，明确加快推动安全生产监管模式向事前预防数字化转型；2025 年全国应急管理工作会议强调，要以新质生产力赋能新质战斗力，持续加大重点行业领域安全风险监测预警系统建设和推广应用力度。

安全生产信息化建设促进了工贸企业数字化、智能化转型升级。基于信息化手段的充分运用，针对高危工艺、设备、场所和岗位，建立双重预防机制，落实分级管控制度，能有效助力工贸企业全员对于安全生产责任制的落实，有效防范化解风险，提高安全生产智能化管理水平。依托应急管理大数据库和监管执法平台，通过科技信息化手段和数字赋能，建设工贸企业网格监管、安全画像、执法监察、有限空间作业监管等信息系统，有效破除信息壁垒，打通监管“堵点”，实现了工贸行业监管数据互通共享和业务协同，推动监管、执法、预警更加精细、更加精准、更加智能，实现工贸行业安全监管水平全面提升。

（三） 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定： 依据《广东省工业和信息化厅关于印发优质中小企业梯度培育管理实施细则的通知》（粤工信规字〔2022〕3 号），公司于 2024 年 1 月到期复核通过被继续认定为广东省专精特新中小企业。公司在专业化、精细化、特色化、新颖化方面的研发与产业化成果获得政府认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象，对公司发展产生积极影响。 2、“高新技术企业”认定： 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书编号为 GR202344000702 号的《高新技术企业证书》，发证日期为 2023 年 12 月 28 日，有效期为三年。

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	28,395,083.46	87,357,021.08	-67.50%
毛利率%	45.93%	40.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,971,781.73	10,317,856.51	-157.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,268,995.09	8,533,710.39	-185.18%
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）	-4.38%	7.39%	-
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）	-5.33%	6.11%	-
基本每股收益	-0.10	0.17	-157.88%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	157,587,991.96	167,647,710.99	-6.00%
负债总计	26,273,966.26	25,632,019.12	2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,314,025.70	142,015,691.87	-7.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.4	-7.50%
资产负债率%（母公司）	16.60%	15.31%	-
资产负债率%（合并）	16.67%	15.29%	-
流动比率	8.84	6.12	-
利息保障倍数	-25.58	29.32	-
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	19,187,667.76	13,709,504.30	39.96%
应收账款周转率	0.40	1.41	-
存货周转率	1.31	2.12	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-6.00%	-4.21%	-
营业收入增长率%	-67.50%	9.98%	-
净利润增长率%	-157.88%	-58.72%	-

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	47,690,129.27	30.26%	33,437,928.22	19.95%	42.62%

应收票据	855,480.00	0.54%	400,920.00	0.24%	113.38%
应收账款	47,534,540.44	30.16%	81,987,180.20	48.90%	-42.02%
应收款项融资	0.00	0.00%	199,760.52	0.12%	-100.00%
预付款项	322,949.05	0.20%	405,365.27	0.24%	-20.33%
其他应收款	1,311,265.85	0.83%	761,245.82	0.45%	72.25%
固定资产	5,447,465.05	3.46%	8,489,462.57	5.06%	-35.83%
在建工程	9,246,940.37	5.87%	1,766,756.86	1.05%	423.38%
无形资产	137,710.92	0.09%	84,525.31	0.05%	62.92%
使用权资产	3,994,846.33	2.53%	286,300.08	0.17%	1,295.34%
长期待摊费用	468,920.89	0.30%	366,667.43	0.22%	27.89%
短期借款	0.00	0.00%	4,000,000.00	2.39%	-100.00%
应付账款	2,421,999.47	1.54%	3,408,798.91	2.03%	-28.95%
应付职工薪酬	1,420,410.07	0.90%	3,635,898.82	2.17%	-60.93%
应交税费	221,356.25	0.14%	353,324.33	0.21%	-37.35%
其他应付款	148,354.42	0.09%	402,860.86	0.24%	-63.17%
一年内到期的非流动负债	4,573,943.43	2.90%	680,334.27	0.41%	572.31%
其他流动负债	2,084,234.51	1.32%	4,512,600.53	2.69%	-53.81%
长期借款	10,400,000.00	6.60%	1,350,000.00	0.81%	670.37%
租赁负债	2,785,566.56	1.77%	151,711.34	0.09%	1,736.10%
预计负债	122,047.15	0.08%	1,352,088.19	0.81%	-90.97%
递延收益	0.00	0.00%	632,960.77	0.38%	-100.00%
未分配利润	51,009,851.99	32.37%	61,711,721.72	36.81%	-17.34%
资产总计	157,587,991.96	-	167,647,710.99	-	-6.00%

项目重大变动原因

1、 货币资金变动主要原因：与上年同期相比，货币资金增加 14,252,201.05 元，同比上升 42.62%，主要系应收账款回收及银行贷款增加所致；
2、 应收票据变动主要原因：与上年同期相比，应收票据增加 454,560.00 元，同比上升 113.38%，主要系客户以票据结算增加所致；
3、 应收账款变动主要原因：与上年同期相比，应收账款减少 34,452,639.76 元，同比下降 42.02%，主要系加强应收账款回款所致；
4、 应收款项融资变动主要原因：与上年同期相比，应收款项融资减少 199,760.52 元，同比下降 100.00%，主要系本期票据贴现及到期托收所致；
5、 固定资产变动主要原因：与上年同期相比，固定资产减少 3,041,997.52 元，同比下降 35.83%，主要系合同能源项目分享结束资产清理所致；
6、 在建工程变动主要原因：与上年同期相比，在建工程增加 7,480,183.51 元，同比上升 423.38%，主要系本期未验收合同能源管理项目增加导致在建成本增加所致；
7、 使用权资产变动主要原因：与上年同期相比，使用权资产增加 3,708,546.25 元，同比上升 1295.34%，主要系租入办公楼所致；
8、 短期借款变动主要原因：与上年同期相比，短期借款减少 4000000.00 元，同比下降 100.00%，主要系归还银行借款所致；
9、 应付账款变动主要原因：与上年同期相比，应付账款减少 986,799.44 元，同比下降 28.95%，主要系

按时结算供应商货款所致；
10、应付职工薪酬变动主要原因：与上年同期相比，应付职工薪酬减少 2,215,488.75 元，同比下降 60.93%，主要系人员减少所致；
11、一年内到期的非流动负债变动主要原因：与上年同期相比，一年内到期的非流动负债增加 3,893,609.16 元，同比上升 572.31%，主要系未来一年内需要偿还的借款增加所致；
12、其他流动负债变动主要原因：与上年同期相比，其他流动负债减少 2,428,366.02 元，同比下降 53.81%，主要系待结转销项税减少所致；
13、长期借款变动主要原因：与上年同期相比，长期借款增加 9,050,000.00 元，同比上升 670.37%，主要系增加银行贷款所致；
14、租赁负债变动主要原因：与上年同期相比，租赁负债增加 2,633,855.22 元，同比上升 1736.10%，主要系办公场所租金所致；
15、递延收益变动主要原因：与上年同期相比，递延收益减少 632,960.77 元，同比下降 100.00%，主要系厦门集美区合同能源项目政府补助款摊完所致；

（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	28,395,083.46	-	87,357,021.08	-	-67.50%
营业成本	15,353,523.76	54.07%	51,614,597.52	59.08%	-70.25%
毛利率%	45.93%	-	40.92%	-	-
税金及附加	260,950.41	0.92%	46,215.56	0.05%	464.64%
管理费用	9,781,578.52	34.45%	12,421,521.21	14.22%	-21.25%
财务费用	-866,020.89	-3.05%	-563,337.20	-0.64%	-53.73%
信用减值损失	-1,376,946.28	-4.85%	-2,878,977.92	-3.30%	52.17%
其他收益	1,700,236.71	5.99%	2,172,612.47	2.49%	-21.74%
投资收益	0.00	0.00%	36,470.12	0.04%	-100.00%
营业利润	-7,163,040.78	-25.23%	11,321,510.25	12.96%	-163.27%
营业外收入	700.75	0.00%	3,801.10	0.00%	-81.56%
营业外支出	171,764.14	0.60%	70,652.28	0.08%	143.11%
所得税费用	-1,362,322.44	-4.80%	936,802.56	1.07%	-245.42%
净利润	-5,971,781.73	-21.03%	10,317,856.51	11.81%	-157.88%

项目重大变动原因

1、营业收入变动主要原因：与上年同期相比，营业收入减少 58,961,937.62 元，下降 67.50%，主要系报告期内下游客户缩减采购计划，项目推进延后，市场开拓未达预期以及报告期内新增 EMC 项目未形成分享收益所致；
2、营业成本变动主要原因：与上年同期相比，营业成本减少 36,261,073.76 元，下降 70.25%，主要系收入减少对应的成本相应减少所致；
3、管理费用变动主要原因：与上年同期相比，管理费用减少 2,639,942.69 元，下降 21.25%，主要系优

化内部管理、费用控制及节省非必要支出等所致；

4、财务费用变动主要原因：与上年同期相比，财务费用减少 302,683.69 元，下降 53.73%，主要系利息收入增加所致；

5、信用减值损失变动主要原因：与上年同期相比，信用减值损失减少 1,502,031.64 元，下降 52.17%，主要系加强应收账款回收管理，导致期末应收账款余额下降，冲减信用减值所致；

6、其他收益变动主要原因：与上年同期相比，其他收益减少 472,375.76 元，下降 21.74%，主要系本期收到的经营性补贴减少所致；

7、营业利润变动主要原因：与上年同期相比，营业利润减少 18,484,551.03 元，下降 163.27%，主要系收入减少所致；

8、所得税费用变动主要原因：与上年同期相比，所得税费用减少 2,299,125.00 元，下降 245.42%，主要系经营性亏损导致递延所得税费用减少所致；

9、净利润变动主要原因：与上年同期相比，净利润减少 16,289,638.24 元，下降 157.88%，主要系主营收入大幅减少所致。

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	28,358,359.14	87,328,569.83	-67.53%
其他业务收入	36,724.32	28,451.25	29.08%
主营业务成本	15,353,523.76	51,614,597.52	-70.25%
其他业务成本	-	-	-

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
销售模式	16,707,174.18	10,796,660.08	35.38%	-77.40%	-74.76%	-6.77%
合同能源管理	11,651,184.96	4,556,863.68	60.89%	-13.06%	-48.48%	26.89%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无。

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	广东省高级人民法院	4,545,538.68	16.03%	否
2	东莞市公安局	4,086,900.00	14.41%	否
3	中捷通信有限公司	2,869,300.24	10.12%	否
4	广州市安装集团有限公司	2,020,130.59	7.12%	否

5	广州中泰物业管理有限公司	1,939,373.08	6.84%	否
合计		15,461,242.59	54.52%	-

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	山西昆茂科技有限公司	2,243,087.60	13.00%	否
2	佛山市汇力电气设备有限公司	1,251,456.73	8.98%	否
3	广州十月空间数字科技有限公司	1,115,094.34	6.94%	否
4	河南仓固建筑工程有限公司	977,369.45	5.57%	否
5	广州市源泰制冷机电工程有限公司	929,203.54	3.87%	否
合计		6,516,211.66	38.36%	-

（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	19,187,667.76	13,709,504.30	39.96%
投资活动产生的现金流量净额	-7,125,442.73	-693,851.81	-926.94%
筹资活动产生的现金流量净额	2,039,976.02	-15,444,115.35	113.21%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加5,478,163.46元，上升39.96%，主要原因系主营业务的现金回笼能力增强及本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少6,431,590.92元，下降926.94%，主要原因系公司筹建EMC项目资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因：公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加17,484,091.37元，上升113.21%，主要原因系银行融资净额增加和分红金额减少所致。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞远正节能科技	控股子公司	节能技术产品的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；节能工程；计	2,000,000.00	588,360.52	588,360.52	-	-26,400.95

有限公司		算机网络软硬件、电气控制、电子及通信产品的研发、销售及服务；空调、锅炉系统的维护保养服务；合同能源管理。					
福建远正数字科技有限公司	控股子公司	其他未列明科技推广和应用服务业；合同能源管理；工程和技术研究和试验发展；市场管理；节能技术推广服务；会议及展览服务；其他技术推广服务；信息技术咨询服务；	10,000,000.00	239,671.11	-2,891,908.00	-	-373,874.31

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,802,308.53	7,217,972.07
研发支出占营业收入的比例%	23.96%	8.26%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	4
本科以下	40	36
研发人员合计	44	42
研发人员占员工总量的比例%	36.67%	36.84%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	33
公司拥有的发明专利数量	26	23

（四） 研发项目情况

报告期内公司研发费用投入为 6,802,308.53 元，主要侧重于 AI 技术在智慧节能、智慧能源和智慧安全等领域的关键技术研究和核心产品研发；研发费用投入较上一年度基本持平。

报告期内，公司申请发明专利 3 项、授权发明专利 3 项，申请并授权软件著作权共 3 项，公司多项知识产权的获得有助于公司构建核心技术壁垒、持续保持行业技术领先地位，对于提升公司综合竞争力、市场地位和品牌影响力具有积极推动作用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

远正智能 2025 年度营业收入为 28,395,083.46 元。

远正智能的收入模式主要分为中央空调系统节能产品合同能源管理模式销售、中央空调系统节能产品的销售与工程安装（技术服务）。其中：合同能源管理业务系公司利用自身技术，为客户提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后将合同能源管理项目相关资产移交给客户的业务模式，合同能源管理业务模式下，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，公司按照合同能源管理合同的约定计算节能效益，按照合同约定的节能收益分享方式确认收入。中央空调系统节能产品的销售与工程安装（技术服务）属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

由于营业收入是远正智能关键指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、24；关于营业收入披露详见附注五、36。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性。

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

（3）对于收入的确认执行以下测试：获取并检查报告期主要合同、验收报告、节能分享收益结算报告，并结合存货及在建工程盘点时在建项目的状况及函证程序，以评估收入的真实性、完整性，核实收入是否计入恰当的会计期间。

（4）针对实际发生的成本，执行了以下程序：采用抽样方式检查实际发生成本的合同、发票、领料出库单、人工费用计提及实际发放单据等支持性文件，以评估收入的真实性。

（5）通过公开信息查询报告期重要客户的工商信息等资料，核查公司是否与主要客户存在关联关系，确认向该等客户销售产品的合理性。

（6）对主要客户就合同金额、结算金额、本期收款金额及期末余额进行函证。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款坏账准备的确认

1、事项描述

2025 年 12 月 31 日，远正智能合并应收账款账面余额为 54,580,583.77 元，坏账准备为 7,046,043.33 元，账面价值为 47,534,540.44 元。

公司管理层（以下简称管理层）以应收款项整个存续期内预期信用损失为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。上述涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备的会计政策详见附注三、11；关于应收账款坏账准备披露详见附注五、3。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）对公司应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试。

（2）复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

（3）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断以及账龄分析表的准确性。

（4）将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项减值判断的可靠性和历史准确性。

（5）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，评价应收账款损失准备计提的充分性。

（6）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，复核组合划分的合理性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性。

（7）分析应收款项的账龄和客户信誉情况，对主要客户就合同金额、结算进度、合同项目累计收款金额进行函证，评价应收款项坏账准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司始终秉持诚信经营的原则，严格按时履行纳税义务，积极吸纳人员就业，并全力保障员工的合法权益。公司始终致力于在各方面实现企业对社会的积极贡献，以实际行动践行社会责任，为社会的和谐稳定发展贡献力量。

报告期内，公司积极提供就业与实习岗位，新增就业岗位 3 个，并为华南理工大学、浙江大学、广州大学、中国计量大学、广东省技师学院、广东省机械技师学院等多所高校、技工院校提供多名实习岗位。

报告期内，公司受省市相关行业主管部门邀请积极参与行业技术指导与人才培训工作，持续不遗余力地为行业献计献策，为推动产业发展提供全局性、战略性、前瞻性规划和建议。报告期内，公司受邀为政府及机关事业单位培训 4 次，培训人次达 400 余人次。

此外，公司于 2025 年 12 月 6 日成功承办“第十二届粤港澳大湾区屋宇运行及维护会议暨粤港澳大湾区建筑物智能节能大赛颁奖仪式”，该会议由华南理工大学主办，香港屋宇设备运行及维修行政人员学会、澳门机电工程师学会协办，参会人员包括来自粤港澳三地的一百多位行业专家、学者、企业代表，会议以“AI 赋能绿色建筑·数字化转型与可持续发展”为主题，公司在该会议中有效发挥了行业桥梁作用，为各行业同仁搭建了高质量的技术交流合作与成果展示平台。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
1. 市场竞争风险	目前，节能服务公司产业集中度低，呈现“多而弱”、“小而散”的格局。但随着“十四五”时期，能源供给侧结构性改革和需求侧管理的深入推进，能够为客户提供能源利用及节能服务的一揽子解决方案，成为行业中少数大型节能综合服务的公司才具备较强的市场竞争力。公司符合行业总体发展阶段的特点，现阶段收入规模不大，市场较为集中。公司在珠三角以及华北、华东市场建立了一定的市场影响力，但向全国大幅扩张仍受制于公司的资金实力、市场及技术服务团队的“产能”以及公司现有模式与当地的实际情况契合度等因素。公司在从事省内外业务过程中积累的大型、重点项目经验与业内实力较强、业务地域分布较广的大型企业仍存在一定差距。大部分大型企业集中在我国东部沿海地区，竞争激烈，且有朝中西部发展的趋势。这将会对公司未来的市场份额和市场地位构成一定威胁。 应对措施：一是继续维持巩固公司在建筑暖通空调节能领域的先发优势和积累优势；二是借助公司在节能服务领域二十余年深厚的技术沉淀和丰富的项目经验，积极拓展新的应用领域和海外市场，包括但不限于智慧数据中心能效提升服务、智慧能源及碳排放数据管理服务、智慧安全监管服务等新兴领域业务以及港澳和东南亚等海外市场，寻找新的发展契机，促进公司基于专精特新优势往大型综合节能服务企业持续迈进；三是公司应及时配合项目拓展速度，有效拓宽融资渠道，不断壮大完善市场及技术服务团队，以保证同步跟上业务扩张规模、市场开拓速度。
2. 合同能源管理项目投资风险	合同能源管理模式是由节能服务公司投资，通过为客户提供一整套节能服务，从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。合同能源管理项目的前期投资金额大、服务周期较长，项目投资回收主要来源于节能减排投资项目逐年产生的收益，在合同能源管理服务期内，存在因客户所处行业政策的变动、电价波动、自然灾害、其自身经营状况的变

	化等不确定因素给公司项目投资的回收和经济效益的取得带来一定的不利影响。如当年合同能源管理项目占比较高，会存在项目节能分享收益在未来年份确认，公司当年营业收入及净利润下降的风险。 应对措施：公司针对合同管理模式特有的风险，主要从几方面进行了应对。第一，保持研发投入和力度，不断的进行适应市场需求的技术更新换代及产品创新，防范可能因技术能力不足带来的风险；第二，公司研究中心专职负责存量项目远程状态监控，实时监控所有合同能源管理项目实时运行情况，定期进行节能率分析及技术问题远程诊断、解决，防范因用能条件变化、客户人为因素影响或使用不当等外部条件变化造成的项目未达预期节能率的风险；第三，公司在签订项目合同前，根据同类项目历史经验数据，针对不同项目类型对项目合同能源管理期内可能出现的用能因素变化、经营业态变化、客户兑付能力影响因素等进行提前评估与风险分析，并针对各类风险发生前的预估、发生时的应对措施和发生后的解决措施在合同中用固定条款予以阐述和约定，尽量规避因其他风险发生可能导致的兑付风险；第四，公司在进行合同能源管理市场开发及项目调研选择的过程中，侧重于选择信誉度高的政府机关、学校、医院、央企国企等客户或是实力雄厚的大型商场、酒店项目，提升客户的整体信誉度水平，最大限度规避可能存在的兑付风险。
3. 电价政策变化造成公司节能收益波动的风险	随着全国统一电力市场加速成型、新能源技术进步带来的度电成本进一步降低，以及价格机制改革的深化，未来高耗能行业可能将面临市场化、波动性的低电价机会。合同能源管理项目收入取决于项目改造后的节能量、节能效益分享比例、分享期及电价等因素，节能效果保证型销售项目收入取决于项目运营维护期的节能效果达标、机架上下电率及电价等因素，由于合同持续期限较长，如未来电价政策发生进一步变化，电价亦可能存在持续下降的风险，造成公司节能收益波动，如果公司不能有效预估政策变化的风险及制定相应的应对措施，将可能对项目毛利率及公司收入、利润造成影响。 应对措施：首先，在业务开发过程中倾向于选择销售模式（技术开发模式或买断式节能系统销售模式），在合同条款中与客户约定对于电价下降等不可抗力因素进行风险共担的条款；其次，对合同能源管理模式进行创新，引入客户投入部分款项先付的形式；最后，公司在合同能源管理项目报价时会考虑电价变化的因素，会针对电价变动等风险在合同中设计相应的条款予以规避，例如通过提高节能效益分享比例、延长分享年限、确定合同期内保底分享金额以及约定实时电价结算等条款规避电价下降或上升的不确定性，以应对电价政策变化带来的风险。
4. 税收优惠政策风险	根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》财税[2010]110 号文的规定：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。若税收优惠政策未来发生改变，而公司收入不能大幅提高，将对公司的利润有一定影响。 应对措施：报告期内，国家节能政策和税收优惠政策均未发生变化，未构成新的风险因素。未来公司计划积极开拓市场、增加订单，或提高节能收益分享比例和延长节能收益分享期等方式减少税收优惠对利润的影响。

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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 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)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
广东东璞农业科技有	非关联方	否	2025年1月	2026年4月30	0.00	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	已事前及时履	否

限公司			2日	日					行	
合计	-	-	-	-	0.00	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司于 2025 年 1 月向广东东璞农业科技有限公司出借资金 100 万元，用于其日常生产经营，约定年利率为 3.85%，借款期限为 1 个月。本次对外借款事项及金额在董事会授权总经理决定的范围内，公司已履行总经理审批程序。

原借款到期后，因借款方现金流安排，经双方协商，于 2025 年 12 月 26 日签订补充还款计划，调整为自 2025 年 12 月起按月分期还本付息。报告期内（2025 年度），该借款已归还 20 万元，剩余 80 万元尚未归还；剩余借款金额 80 万元占公司 2025 年末净资产金额的比例为 0.61%，占比极小，对公司经营不存在重大影响。截至本年报披露之日（2026 年 4 月 28 日），借款方已按计划累计归还本金 60 万元及对应利息，剩余 40 万元本金及利息将继续按计划偿还。

(三)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

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。

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-007	其他（委托理财）	其他（理财产品）	其他（拟使用累计不超过人民币 2,000 万元的自有闲置资金购买中低风险级别、高流动性银行理财产品，在上述额度范围内资金可滚动使用）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二次会议及 2025 年 5 月 20 日召开 2024 年年度股东会审议通过《关于拟利用闲置自有资金进行委托理财的议案》，拟使用累计不超过人民币 2,000 万元的自有闲置资金购买中低风险级别、高流动性银行理财产品，在上述额度范围内资金可滚动使用，投资期限自 2024 年年度股东会审议通过之日起至 2025 年年度股东会召开之日止。

上述理财投资仅限于使用公司闲置自有资金，不会对公司正常运营产生资金压力，也不会影响主营业务的正常开展。

报告期内，公司实际未发生委托理财。

(五)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
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 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	2015 年 8 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

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	36,834,510	62.30%	0	36,834,510	62.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,478,715	14.34%	0	8,478,715	14.34%
	董事、监事、高管	2,833,470	4.79%	0	2,833,470	4.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,291,590	37.70%	0	22,291,590	37.70%
	其中：控股股东、实际控制人	18,014,047	30.47%	0	18,014,047	30.47%
	董事、监事、高管	4,277,543	7.23%	0	4,277,543	7.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,126,100	-	0	59,126,100	-
普通股股东人数		26				

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	闫军威	26,492,762	0	26,492,762	44.81%	18,014,047	8,478,715	0	0
2	远正兴业	4,581,542	0	4,581,542	7.75%	0	4,581,542	0	0
3	曾涛	4,123,388	0	4,123,388	6.97%	3,092,543	1,030,845	0	0
4	李玲	4,123,388	0	4,123,388	6.97%	0	4,123,388	0	0
5	远正良材	4,042,292	0	4,042,292	6.84%	0	4,042,292	0	0
6	远正核心	4,042,292	0	4,042,292	6.84%	0	4,042,292	0	0
7	蓝海林	2,061,693	0	2,061,693	3.49%	0	2,061,693	0	0
8	赖明伟	1,414,500	0	1,414,500	2.39%	0	1,414,500	0	0
9	国科产城	1,100,000	0	1,100,000	1.86%	0	1,100,000	0	0
10	远正投资	1,100,000	0	1,100,000	1.86%	0	1,100,000	0	0
11	李何	1,100,000	0	1,100,000	1.86%	0	1,100,000	0	0

合计	54,181,857	0	54,181,857	91.64%	21,106,590	33,075,267	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

闫军威同时兼任远正良材、远正核心、远正投资的执行事务合伙人，曾涛为远正兴业的执行事务合伙人。除此之外，上述公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

闫军威，直接持有公司 44.81%股份，并通过广州市远正核心投资合伙企业（有限合伙）、广州市远正良材投资合伙企业（有限合伙）、广州市远正投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 15.53%股份；并担任公司董事长，对公司的决策及经营管理拥有决定权，系公司的控股股东、实际控制人。

闫军威，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，拥有教授级高级工程师职称；被认定为广州高层次人才、广州南沙区高端领军人才。1990 年 7 月至 1994 年 8 月，任中国化工建设总公司第二建设公司助理工程师；1996 年 7 月至今历任华南理工大学工程师、高级工程师、教授级高级工程师、硕士生导师、博士生导师；2004 年 8 月至 2015 年 8 月任远正有限执行董事；2018 年 10 月至 2022 年 11 月任远正智能总经理；2015 年 9 月至今任远正智能董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

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

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	0.80	-	-
合计	0.80	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

根据 2025 年 4 月 27 日公司第四届董事会第二次会议审议通过的关于 2024 年度利润分配预案的决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 0.80 元。2025 年 5 月 20 日召开 2024 年度股东会审议通过了上述决议，本次权益分派共计派发现金红利 4,730,088.00 元。本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 3 日，除权除息日为 2025 年 6 月 4 日。上述权益分派事项已经履行完毕。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 □否

（一） 所属行业

远正智能是一家专注于智慧节能、智慧能源和智慧安全领域的数智化解决方案提供商，主要为客户提供公共建筑、数据中心的智慧能源管理与节能，工业互联网+智慧安全定制化解决方案以及节能技术服务，助力客户构建智慧、节能、安全的综合节能管控与智能安全运行体系。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“科学研究和技术服务业”之“科技推广和应用服务业”（分类代码 M75）。

（二） 行业发展趋势

1、2020 年 9 月，习近平总书记向国际社会庄严宣布中国“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”的“双碳”目标。实现 3060 碳达峰、碳中和，是我国党中央统筹国内国际两个大局作出的重大战略决策，也是未来 35 年节能减排成为社会主旋律的重要引领和支撑。2021 年 10 月，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，明确了我国 3060 碳达峰碳中和实现目标与路线图，并提出把节约能源资源放在首位，实行全面节约战略以及大幅提升能源利用效率，把节能贯穿于经济社会发展全过程和各领域的具体实施举措；2026 年 4 月，中共中央办公厅、国务院办公厅《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见》指出，节能降碳是推进碳达峰碳中和、加快发展方式绿色转型的重要抓手，是维护国家能源安全、促进产业提质升级的重要支撑。据中国节能协会节能服务产业委员会（EMCA）统计，2024 年底节能服务产业规模达 5280 亿元，在“2060 碳中和”目标驱动下，节能服务产业作为实现碳达峰、碳中和目标任务的核心驱动力，正迎来政策与市场双重利好的爆发式增长期。

2、新形势下，工贸企业传统和新型生产经营方式并存，各类事故隐患和安全风险叠加，监管体制机制改变后，法律法规不完善，安全生产基础薄弱等问题依然突出，信息资源从分散存储走向共享利用，从强调应用逐步转变为安全应用，运用信息化技术实现应急安全监管显得尤为重要。自 2021 年 9 月新《安全生产法》发布后，应急管理部对于安全生产信息化建设也高度重视，将信息化深度融入安全生产工作，持续推进安全生产信息化建设；2024 年 1 月，国务院安全生产委员会印发《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024--2026）》，明确加快推动安全生产监管模式向事前预防数字化转型；2025 年全国应急管理工作会议强调，要以新质生产力赋能新质战斗力，持续加大重点行业领域安全风险监测预警系统建设和推广应用力度。工贸企业数字化转型是未来发展的方向，也是经济增长的新动能。

（三） 行业地位

远正智能自成立以来始终聚焦智慧节能、智慧能源、智慧安全三大细分领域，深耕行业共性关键技术研发攻关与产业数智化赋能应用推广。公司 2021 年入围国家专精特新“重点小巨人”企业，是国家高新技术企业、国家发改委节能服务公司备案企业、广东省科技型中小企业、广州市首批人工智能入库企业、广州市隐形冠军企业、广州市拟上市高企百强企业、广州市新质生产力高企百强企业，拥有广州市博士后创新实践基地和广东省智慧能源工程技术研究中心，系华南理工大学广东省城市空调节能与控制工程技术研究开发中心和华南理工大学广东高校绿色校园节能与控制工程技术研究中心共建单位，现拥有 59 项自主知识产权，授权发明专利 26 项，核心发明专利荣获广东省专利金奖及国家专利优秀奖。

公司三大核心技术领域专利产品入选工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家机关事务管理局及广东省、海南省、北京市、广州市等多个部委、省市级节能技术产品推荐目录，并在政府机关、学校、场馆、医院、写字楼、商贸酒店、工业建筑、算力中心、数据中心、通讯机楼等各细分领域数百个

行业用户成功应用，累计为用户节约电费超 10 亿元，减少碳排放超 93 万吨，多个项目成为国家、各省市和产业数智化转型的示范标杆，在全国细分行业中具有较高知名度和影响力。

第六节 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				
闫军威	董事长	男	1968 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	26,492,762	0	26,492,762	44.81%
闫雨辰	董事/总经理	男	1992 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	858,125	0	858,125	1.45%
刘玲燕	董事/副总经理	女	1984 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	1,099,500	0	1,099,500	1.86%
廖仲文	董事/副总经理	男	1984 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	165,000	0	165,000	0.28%
陈城	董事	女	1991 年 12 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	165,000	0	165,000	0.28%
韩志峰	董事	男	1978 年 12 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	0	0	0	0%
曾涛	董事	男	1970 年 4 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	4,123,388	0	4,123,388	6.97%
何敏	监事会主席	女	1982 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	275,000	0	275,000	0.47%
梁艳辉	监事	男	1990 年 10 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	0	0	0	0%
张宇	职工代表监事	男	1993 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	0	0	0	0%
陈汉辉	副总经理	男	1985 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	150,000	0	150,000	0.25%
吴秀娟	董事会秘书	女	1986 年 11 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理闫雨辰系公司控股股东、实际控制人、董事长闫军威之子，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 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
行政管理人员	17	0	0	17
财务人员	5	0	1	4
销售人员	8	0	2	6
技术人员	46	0	1	45
研发人员	44	0	2	42
员工总计	120	0	6	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	6
本科	67	63
专科	35	31
专科以下	12	11
员工总计	120	114

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

报告期末公司总人数合计 114 人，其中大专及以上学历人数达 90.35%。

1、人才引进及招聘：公司一直贯彻“以人为本，唯才是用，唯德重用”的人力资源管理方针，注重人才梯队建设与人才储备，报告期内通过社会招聘、院校招聘等多种方式网罗各梯队人才，努力构筑一支稳定的、具有持续竞争力的技术与管理团队，确保公司经营目标的顺利达成。

2、人员培训：公司结合人才梯队培养规划及各岗位类别特点有针对性的制订了各类培训计划，包括入职培训、专业知识培训、能力提升培训、管理培训生培训及项目实地培训、外派培训等项目，帮助员工迅速掌握岗位技能、提升专业技术水平及业务能力。

3、人员薪酬：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位津贴、福利补贴和提成工资等，根据各岗位类别设置差异化的绩效考核方案，此外，公司还为员工提供多形式的福利保障，福利类型涵盖五险一金、年假、特殊岗位商业保险、餐费补助、月度员工活动津贴、生日福利、节日慰问、定期旅游福

利等。

4、公司全员实行劳动合同制，依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《岗位聘任协议书》、《保密及竞业限制协议》等，同时为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育、重大疾病等社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

5、报告期内尚无需公司承担费用的离退休职工。

（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
内部监督机构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

公司治理制度建立情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等国家法律、法规及《公司章程》的规定，结合公司实际运营情况，持续规范治理架构，不断完善内部控制和风险控制体系。切实保护投资者的利益。公司现行各项内控制度能够适应公司现阶段管理的要求，能够预防公司运营过程中的运营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会制度》、《监事会制度》、《股东会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》。

公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见：

公司设立了股东会、董事会、监事会等治理机构，按照《公司法》等法律法规制定了《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等规章制度。公司股东能够依照《公司章程》的有关规定享有所有者的资产收益、重大决策和选择管理者的权利，同时合法有效持有公司股份的股东均有权亲自出席或委托代理人出席股东会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。公司亦严格按照法律、行政法规、《公司章程》和《股东会制度》的相关规定召开股东会，并严格进行信息披露、确保公司信息披露的及时性、准确性、真实性和完整性，保证股东能够依法行使各类权利。

报告期内公司治理的改进情况：

公司依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在重大违法、违规情形和公司治理重大缺陷，能切实有效地保护中小股东的利益。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加监管部门组织的培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会能独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事事项无异议。

（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、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司主要从事节能服务，拥有独立的主营业务和清晰的生产、研发、采购、销售流程，已建立独立的采购与销售渠道，不存在对单一客户或者单一供应商产生依赖的情况，具备与经营相关的行政许可与资质。公司业务独立。

2、人员独立

公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司人员独立。

3、资产独立

公司拥有生产经营所需的货币资金及相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。截止报告期末，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。公司资产独立。

4、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构。公司机构独立。

5、财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和全国股转系统相关法律法规规定，结合自身实际情况修订完善了一系列内部控制制度，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的运营风险，提高公司经营效率、实现经营目标，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷和遗漏。随着公司发展，将根据实际运营情况对内控制度不断进行完善、调整与优化，同时加强制度的执行与监督，保障公司规范运行管理。

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，按照要求进行独立核算，保障公司准确、及时地开展会计核算工作。

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，并根据国家政策及相关制度，及时调整优化财务管理体系，做到有序工作、严格管理。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司高度关注日常经营中的各类外部与内部风险，针对已知风险与未知风险通过事前规避防范、事中应变控制、事后分析评价等多种有效手段进行控制管理，做到风险可控。后续将根据经验总结逐步形成适合公司发展的风险控制体系并逐步完善优化，促进公司规范管理。

报告期内，未发现公司重大内部管理制度存在重大缺陷的情况。

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

第七节 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 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	司农审字[2026]25008890019 号	
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伟	吴盛雄
	4 年	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	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审 计 报 告

司农审字[2026]25008890019 号

广州远正智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州远正智能科技股份有限公司（以下简称“远正智能”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了远正智能 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于远正智能，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

远正智能 2025 年度营业收入为 28,395,083.46 元。

远正智能的收入模式主要分为中央空调系统节能产品合同能源管理模式销售、中央空调系统节能产品的销售与工程安装（技术服务）。其中：合同能源管理业务系公司利用自身技术，为客户提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后将合同能源管理项目相关资产移交给客户的业务模式，合同能源管理业务模式下，客户在本公司履约的同时即取得并消

耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，公司按照合同能源管理合同的约定计算节能效益，按照合同约定的节能收益分享方式确认收入。中央空调系统节能产品的销售与工程安装（技术服务）属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

由于营业收入是远正智能关键指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、24；关于营业收入披露详见附注五、36。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性。

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

（3）对于收入的确认执行以下测试：获取并检查报告期主要合同、验收报告、节能分享收益结算报告，并结合存货及在建工程盘点时在建项目的状况及函证程序，以评估收入的真实性、完整性，核实收入是否计入恰当的会计期间。

（4）针对实际发生的成本，执行了以下程序：采用抽样方式检查实际发生成本的合同、发票、领料出库单、人工费用计提及实际发放单据等支持性文件，以评估收入的真实性。

（5）通过公开信息查询报告期重要客户的工商信息等资料，核查公司是否与主要客户存在关联关系，确认向该等客户销售产品的合理性。

（6）对主要客户就合同金额、结算金额、本期收款金额及期末余额进行函证。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款坏账准备的确认

1、事项描述

2025 年 12 月 31 日，远正智能合并应收账款账面余额为 54,580,583.77 元，坏账准备为 7,046,043.33 元，账面价值为 47,534,540.44 元。

公司管理层（以下简称管理层）以应收款项整个存续期内预期信用损失为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。上述涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备的会计政策详见附注三、11；关于应收账款坏账准备披露详见附注五、3。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）对公司应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试。

（2）复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

（3）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断以及账龄分析表的准确性。

（4）将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项减值判断的可靠性和历史准确性。

（5）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，评价应收账款损失准备计提的充分性。

（6）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，复核组合划分的合理性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性。

（7）分析应收款项的账龄和客户信誉情况，对主要客户就合同金额、结算进度、合同项目累计收

款金额进行函证，评价应收款项坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

远正智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括远正智能 2025 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

远正智能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，管理层负责评估远正智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远正智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远正智能的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对远正智能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远正智能不能持续经营。

（5）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。

（6）就远正智能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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在

审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：李伟（项目合伙人）**

中国注册会计师：吴盛雄

中国 广州 **二〇二六年四月二十七日**

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	47,690,129.27	33,437,928.22
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	五、2	855,480.00	400,920.00
应收账款	五、3	47,534,540.44	81,987,180.20
应收款项融资	五、5	-	199,760.52
预付款项	五、6	322,949.05	405,365.27
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、7	1,311,265.85	761,245.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	11,158,537.23	12,327,217.06
其中：数据资源			
合同资产	五、4	4,084,428.73	4,263,753.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,724,571.62	1,653,481.13
流动资产合计		114,681,902.19	135,436,851.79
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	五、10	5,227,552.37	5,007,588.44
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	5,447,465.05	8,489,462.57
在建工程	五、12	9,246,940.37	1,766,756.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	3,994,846.33	286,300.08
无形资产	五、14	137,710.92	84,525.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	468,920.89	366,667.43
递延所得税资产	五、16	4,358,826.19	2,454,370.08
其他非流动资产	五、17	14,023,827.65	13,755,188.43
非流动资产合计		42,906,089.77	32,210,859.20
资产总计		157,587,991.96	167,647,710.99
流动负债：			
短期借款	五、19		4,000,000.00
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、20	2,421,999.47	3,408,798.91
预收款项			
合同负债	五、21	2,096,054.40	5,151,441.10
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、22	1,420,410.07	3,635,898.82
应交税费	五、23	221,356.25	353,324.33
其他应付款	五、24	148,354.42	402,860.86
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、25	4,573,943.43	680,334.27

其他流动负债	五、26	2,084,234.51	4,512,600.53
流动负债合计		12,966,352.55	22,145,258.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	10,400,000.00	1,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	2,785,566.56	151,711.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	122,047.15	1,352,088.19
递延收益	五、30		632,960.77
递延所得税负债	五、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,307,613.71	3,486,760.30
负债合计		26,273,966.26	25,632,019.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	59,126,100.00	59,126,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	8,106,071.56	8,106,071.56
减：库存股			
其他综合收益	五、33		-203.56
专项储备			
盈余公积	五、34	13,072,002.15	13,072,002.15
一般风险准备			
未分配利润	五、35	51,009,851.99	61,711,721.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		131,314,025.70	142,015,691.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		131,314,025.70	142,015,691.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,587,991.96	167,647,710.99

法定代表人：闫军威　　主管会计工作负责人：闫雨辰　　会计机构负责人：闫雨辰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		47,554,953.78	33,281,410.12

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		855,480.00	400,920.00
应收账款	十六、1	47,534,540.44	81,983,680.20
应收款项融资			199,760.52
预付款项		322,949.05	405,365.27
其他应收款	十六、2	4,300,317.30	3,350,232.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,158,537.23	12,327,217.06
其中：数据资源			
合同资产		4,084,428.73	4,263,753.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,724,571.62	1,653,481.13
流动资产合计		117,535,778.15	137,865,820.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,227,552.37	5,007,588.44
长期股权投资	十六、3	588,360.52	614,761.47
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		5,446,260.90	8,488,258.42
在建工程		9,246,940.37	1,766,756.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,878,481.02	249,316.52
无形资产		137,710.92	84525.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		468,920.89	366,667.43
递延所得税资产		4,358,751.35	2,454,359.62
其他非流动资产		14,023,827.65	13,755,188.43
非流动资产合计		43,376,805.99	32,787,422.50
资产总计		160,912,584.14	170,653,243.04
流动负债：			
短期借款			4,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,421,999.47	3,408,798.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,402,904.60	3,606,021.00
应交税费		221,356.25	353,324.33
其他应付款		699,510.85	957,638.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,096,054.40	5,151,441.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,495,227.87	664,120.19
其他流动负债		2,084,234.51	4,512,600.53
流动负债合计		13,421,287.95	22,653,944.95
非流动负债：			
长期借款		10,400,000.00	1,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,763,315.34	130,523.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		122,047.15	1,352,088.19
递延收益			632,960.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,285,362.49	3,465,572.53
负债合计		26,706,650.44	26,119,517.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,126,100.00	59,126,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,106,071.56	8,106,071.56
减：库存股			
其他综合收益			-203.56
专项储备			
盈余公积		13,072,002.15	13,072,002.15
一般风险准备			
未分配利润		53,901,759.99	64,229,755.41
所有者权益（或股东权益）合计		134,205,933.70	144,533,725.56
负债和所有者权益（或股东权益）		160,912,584.14	170,653,243.04

合计			

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		28,395,083.46	87,357,021.08
其中：营业收入	五、36	28,395,083.46	87,357,021.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,434,172.27	73,980,988.20
其中：营业成本	五、36	15,353,523.76	51,614,597.52
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、37	260,950.41	46,215.56
销售费用	五、38	3,101,831.94	3,244,019.04
管理费用	五、39	9,781,578.52	12,421,521.21
研发费用	五、40	6,802,308.53	7,217,972.07
财务费用	五、41	-866,020.89	-563,337.20
其中：利息费用		275,972.36	397,439.78
利息收入		1,155,887.61	987,913.01
加：其他收益	五、42	1,700,236.71	2,172,612.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	0	36,470.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、44	-1,376,946.28	-2,878,977.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,448,549.80	-1,384,627.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	1,307.40	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,163,040.78	11,321,510.25
加：营业外收入	五、47	700.75	3,801.10
减：营业外支出	五、48	171,764.14	70,652.28

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,334,104.17	11,254,659.07
减：所得税费用	五、49	-1,362,322.44	936,802.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,971,781.73	10,317,856.51
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）		-5,971,781.73	10,317,856.51
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,971,781.73	10,317,856.51
六、其他综合收益的税后净额		203.56	137,238.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		203.56	137,238.23
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		203.56	137,238.23
（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	五、33	203.56	137,238.23
（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		-5,971,578.17	10,455,094.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,971,578.17	10,455,094.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.17

法定代表人：闫军威　　主管会计工作负责人：闫雨辰　　会计机构负责人：闫雨辰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业收入	十六、4	28,395,083.46	87,356,787.56
减：营业成本	十六、4	15,353,523.76	51,614,597.52
税金及附加		260,868.07	46,158.36
销售费用		2,820,645.70	2,916,769.39
管理费用		9,666,587.77	12,276,456.92
研发费用		6,802,308.53	7,217,972.07
财务费用		-871,604.60	-566,836.24
其中：利息费用		271260.21	396,268.14
利息收入		1,155,804.17	987,744.91
加：其他收益		1,700,236.71	2,172,215.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		36,470.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,378,449.68	-2,877,977.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,474,950.75	-1,413,795.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,307.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,789,102.09	11,768,582.32
加：营业外收入		700.75	3,801.10
减：营业外支出		171,764.14	70,652.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,960,165.48	11,701,731.14
减：所得税费用		-1,362,258.06	936,802.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,597,907.42	10,764,928.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,597,907.42	10,764,928.21
（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		203.56	137,238.23
（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		203.56	137,238.23
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		203.56	137,238.23
六、综合收益总额		-5,597,703.86	10,902,166.44
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	2024 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		61,485,468.24	66,319,135.75
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	2,521,809.31	2,923,341.68
经营活动现金流入小计		64,007,277.55	69,242,477.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,970,378.30	20,818,541.37
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		21,347,053.59	26,013,509.98
支付的各项税费		2,971,731.77	1,012,858.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	8,530,446.13	7,688,062.99
经营活动现金流出小计		44,819,609.79	55,532,973.13
经营活动产生的现金流量净额		19,187,667.76	13,709,504.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000

取得投资收益收到的现金			51,611.2
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,128.77	
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		7,128.77	6,051,611.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,132,571.50	745,463.01
投资支付的现金			6,000,000
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		7,132,571.50	6,745,463.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,125,442.73	-693,851.81
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		15,082,400.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,082,400.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,772,400.00	12,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,762,696.64	7,474,557.35
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、50	507,327.34	344,558.00
筹资活动现金流出小计		13,042,423.98	20,444,115.35
筹资活动产生的现金流量净额		2,039,976.02	-15,444,115.35
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		14,102,201.05	-2,428,462.86
加：期初现金及现金等价物余额		33,437,928.22	35,866,391.08
六、期末现金及现金等价物余额		47,540,129.27	33,437,928.22

法定代表人：闫军威　　主管会计工作负责人：闫雨辰　　会计机构负责人：闫雨辰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		61,480,468.24	66,319,135.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,502,312.27	2,762,826.33
经营活动现金流入小计		63,982,780.51	69,081,962.08
购买商品、接受劳务支付的现金		11,970,378.30	20,818,541.37

支付给职工以及为职工支付的现金		21,057,353.00	25,705,180.97
支付的各项税费		2,971,649.43	1,012,797.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,874,133.41	7,948,790.79
经营活动现金流出小计		44,873,514.14	55,485,310.36
经营活动产生的现金流量净额		19,109,266.37	13,596,651.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6000000
取得投资收益收到的现金			51611.2
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,128.77	
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		7,128.77	6,051,611.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,132,571.50	745,463.01
投资支付的现金			6,000,000.00
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		7,132,571.50	6,745,463.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,125,442.73	-693,851.81
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		15,082,400.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,082,400.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,772,400.00	12,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,767,408.79	7,474,557.35
支付其他与筹资活动有关的现金		402,871.19	323,424.00
筹资活动现金流出小计		12,942,679.98	20,422,981.35
筹资活动产生的现金流量净额		2,139,720.02	-15,422,981.35
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		14,123,543.66	-2,520,181.44
加：期初现金及现金等价物余额		33,281,410.12	35,801,591.56
六、期末现金及现金等价物余额		47,404,953.78	33,281,410.12

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	59,126,100.00				8,106,071.56		-203.56		13,072,002.15		61,711,721.72		142,015,691.87
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	59,126,100.00				8,106,071.56		-203.56		13,072,002.15		61,711,721.72		142,015,691.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							203.56				-10,701,869.73		-10,701,666.17
（一）综合收益总额							203.56				-5,971,781.73		-5,971,578.17
（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											-4,730,088.00		-4,730,088.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-4,730,088.00		-4,730,088.00
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	59,126,100.00				8,106,071.56		-		13,072,002.15		51,009,851.99		131,314,025.70

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	59,126,100.00				8,106,071.56		-137,441.79		11,995,509.33		59,565,490.03		138,655,729.13
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	59,126,100.00	0	0	0	8,106,071.56	0	-137,441.79	0	11,995,509.33	0	59,565,490.03	0	138,655,729.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							137,238.23	0	1,076,492.82	0	2,146,231.69		3,359,962.74
（一）综合收益总额							137,238.23				10,317,856.51		10,455,094.74
（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									1,076,492.82	0	-8,171,624.82	0	-7,095,132.00
1．提取盈余公积									1,076,492.82		-1,076,492.82		0
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,095,132.00		-7,095,132.00
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	59,126,100.00	0	0	0	8,106,071.56	0	-203.56	0	13,072,002.15	0	61,711,721.72	0	142,015,691.87

法定代表人：闫军威　　主管会计工作负责人：闫雨辰　　会计机构负责人：闫雨辰

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	59,126,100.00				8,106,071.56		-203.56		13,072,002.15		64,229,755.41	144,533,725.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,126,100.00				8,106,071.56		-203.56		13,072,002.15		64,229,755.41	144,533,725.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							203.56				-10,327,995.42	-10,327,791.86
（一）综合收益总额							203.56				-5,597,907.42	-5,597,703.86
（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											-4,730,088.00	-4730088
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-4,730,088.00	-4730088
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	59,126,100.00				8,106,071.56		0.00		13,072,002.15		53,901,759.99	134,205,933.70

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	59,126,100.00				8,106,071.56		-137,441.79		11,995,509.33		61,636,452.02	140,726,691.12
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	59,126,100.00				8,106,071.56		-137,441.79		11,995,509.33		61,636,452.02	140,726,691.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							137,238.23		1,076,492.82		2,593,303.39	3,807,034.44
（一）综合收益总额							137,238.23				10,764,928.21	10,902,166.44
（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									1,076,492.82		-8,171,624.82	-7,095,132.00
1．提取盈余公积									1,076,492.82		-1,076,492.82	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,095,132.00	-7,095,132.00
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	59,126,100.00				8,106,071.56		-203.56		13,072,002.15		64,229,755.41	144,533,725.56

三、 财务报表附注

广州远正智能科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

广州远正智能科技股份有限公司（以下简称“公司”），是由广州市远正智能科技有限公司于 2015 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。2016 年 9 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】5694 号核准，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。经历次变更，截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 5,912.61 万元，实收资本为人民币 5,912.61 万元，法定代表人为闫军威。

2、公司注册地址及总部办公地址

广州市南沙区环市大道南路 25 号（自编 3 栋研发楼 A2）栋 4 层（限办公用途）

3、公司业务性质及主要经营活动

业务性质：据《中国证监会上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业可归类为：M 科学研究和技术服务业 M75 科技推广和应用服务业；根据《国民经济行业分类》的分类标准，公司可归类为 M7514 节能技术推广服务业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司可归类为 M7514 节能技术推广服务业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司可归类为 171011 信息技术服务下的 17101110 信息科技咨询和系统集成服务。

主要经营活动：节能技术推广服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；节能技术转让服务；能源管理服务；能源技术研究、技术开发服务；网络技术的研究。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目超过资产总额 1%或单个项目预算大于 100 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得

的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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：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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长

期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营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。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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;C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺;D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.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。

属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

C.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①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。

②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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

（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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

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。

（7）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

公司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应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

A.应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款组合

应收账款组合 1：应收合并范围外客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收款项，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产组合

合同资产组合 1：应收合并范围外客户款项

合同资产组合 2：应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的合同资产，本公司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。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

其他应收款组合 1：应收保证金及押金

其他应收款组合 2：往来、代垫款及其他

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

C.长期应收款

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：应收合并范围外客户款项

长期应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项

对划分为组合的长期应收款，本公司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，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用；

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；

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；

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。

13、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③本公司基于库龄确认存货可变现净值的情况如下：

组合类别	库龄	可变现净值计算方法	确定依据
通用类存货组合	1 年以内	账面余额的 100%	根据历史销售经验判断不同库龄存货的销售可能性及估计售价
	1-2 年	账面余额的 80%	
	2-3 年	账面余额的 50%	
	3 年以上	账面余额的 20%	

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

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

14、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方

或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允

价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：合同能源项目、办公设备、交通设备及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，

终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
合同能源项目	节能收益分享期	/	0
办公设备	3-5	19.00-31.67	5
交通设备	5	19	5
其他设备	5	19	5

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、19。

16、在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、19。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（2）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、19。

（3）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

19、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，

则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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

销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.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；

B.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；

C.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

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。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。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本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。

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

公司收入模式主要分为中央空调系统节能产品合同能源管理模式销售、中央空调系统节能产品的销售与工程安装（技术服务），其中合同能源管理模式销售属于在某一时段内履行履约义务，技术服务收入属于在某一时点履行履约义务。具体确认方法如下：

①合同能源管理模式业务

合同能源管理业务系本公司利用自身技术，为客户提供合同能源管理项目的投资、建设及运营管理，在合同约定运营期内分享节能收益，运营期满后将合同能源管理项目相关资产移交给客户的业务模式。

合同能源管理业务模式下，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务。公司按照合同能源管理合同的约定计算节能效益，按照合同约定的节能收益分享方式确认收入。

②中央空调系统节能产品的工程安装（技术服务）

根据新收入准则以及公司签订的合同条款，技术服务收入属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，即在项目完工验收时（根据双方确认的验收报告）一次性确认收入。

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等) 。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

26、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公

允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否

涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经 济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

除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：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

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。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

（5）本公司作为出租人

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与

经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。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。

（6）租赁变更

①本公司作为承租人

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并

以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（7）售后租回交易

①本公司作为承租人

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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。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。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。 如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2025年7月8日，财政部会计司发布了《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会(2025)33号），该年报通知相关规定自2025年1月1日起执行，本公司自规定之日起开始执行。	财政部于2025年7月8日发布《标准仓单交易相关会计处理实施问答》，本公司无期货交易，该政策变更对本公司财务报表无影响。
2025年12月5日，财政部发布了《企业会计准则解释第19号》（财会[2025]32号，以下简称解释19号），自2026年1月1日起施行。	执行解释19号的相关规定未对本公司财务报表产生影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
东莞远正节能科技有限公司	20%
福建远正数字科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》财税[2010]110 号文的规定：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

（2）公司 2023 年 12 月通过高新技术企业复审（证书编号为 GR202344000702），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2023 年度减按 15.00%的税率计缴企业所得税，有效期三年。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 8 月 2 日，财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司下属子公司东莞远正节能科技有限公司和福建远正数字科技有限公司符合小微企业的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	47,540,129.27	33,437,928.22
其他货币资金	150,000.00	
合计	47,690,129.27	33,437,928.22
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	855,480.00	400,920.00
商业承兑汇票		
合计	855,480.00	400,920.00

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,369,203.05	72,830,456.97
1-2 年	34,922,374.74	7,926,852.58
2-3 年	2,195,444.50	3,998,915.38
3-4 年	3,198,930.12	2,816,457.70
4-5 年	836,826.74	671,970.30
5 年以上	57,804.62	57,804.62
小计	54,580,583.77	88,302,457.55
减：坏账准备	7,046,043.33	6,315,277.35
合计	47,534,540.44	81,987,180.20

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,580,583.77	100.00	7,046,043.33	12.91	47,534,540.44
其中：合并范围外客户款项	54,580,583.77	100.00	7,046,043.33	12.91	47,534,540.44
合计	54,580,583.77	100.00	7,046,043.33	12.91	47,534,540.44

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,302,457.55	100.00	6,315,277.35	7.15	81,987,180.20
其中：合并范围外客户款项	88,302,457.55	100.00	6,315,277.35	7.15	81,987,180.20
合计	88,302,457.55	100.00	6,315,277.35	7.15	81,987,180.20

①按单项计提坏账准备的应收账款：

无

②按应收合并范围外客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,369,203.05	401,076.09	3.00	72,830,456.97	2,184,913.71	3.00
1-2 年	34,922,374.74	3,492,237.47	10.00	7,926,852.58	792,685.26	10.00
2-3 年	2,195,444.50	658,633.35	30.00	3,998,915.38	1,199,674.61	30.00
3-4 年	3,198,930.12	1,599,465.06	50.00	2,816,457.70	1,408,228.85	50.00
4-5 年	836,826.74	836,826.74	100.00	671,970.30	671,970.30	100.00
5 年以上	57,804.62	57,804.62	100.00	57,804.62	57,804.62	100.00
合计	54,580,583.77	7,046,043.33	12.91	88,302,457.55	6,315,277.35	7.15

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	已核销收回	
按组合计提坏账准备	6,315,277.35	1,354,515.54		623,749.56		7,046,043.33
合计	6,315,277.35	1,354,515.54		623,749.56		7,046,043.33

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中捷通信有限公司	9,956,810.63	13,310,779.61	23,267,590.24	29.24	803,027.71
中移建设有限公司广东分公司	8,252,006.32		8,252,006.32	10.37	825,200.63
广东南方通信建设有限公司	7,526,551.86		7,526,551.86	9.46	752,655.19
济南市章丘区机关事务服务中心	7,418,776.45		7,418,776.45	9.32	2,434,986.71
广州民企人力资源有限公司	6,980,200.00		6,980,200.00	8.77	698,020.00
合计	40,134,345.26	13,310,779.61	53,445,124.87	67.16	5,513,890.24

注：上表应收账款期末余额中包含了因流动性重分类至长期应收款列报的余额；合同资产期末余额中包含了因流动性重分类至其他非流动资产列报的质保金。

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
小计		200,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		239.48
期末公允价值		199,760.52

（2）期末公司已质押的应收款项融资：无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	192,291.67	59.54	405,365.27	100.00
1-2 年	130,657.38	40.46		
合计	322,949.05	100.00	405,365.27	100.00

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市湾区通信技术有限公司	116,743.37	36.15
阿里云计算有限公司	75,604.45	23.41
上海捷禾易采供应链科技有限公司	29,716.54	9.20
上海迅光合仪器设备有限公司	25,000.00	7.74
金蝶云科技有限公司	24,646.22	7.63
合计	271,710.58	84.13

6、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,311,265.85	761,245.82
合计	1,311,265.85	761,245.82

（1）应收利息：无

（2）应收股利：无

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,263,403.53	613,216.80
1 至 2 年	122,100.00	189,210.96
2 至 3 年	1,375.00	12,000.00
小计	1,386,878.53	814,427.76
减：坏账准备	75,612.68	53,181.94
合计	1,311,265.85	761,245.82

注：上表账龄一年以上的其他应收款包含未逾期的押金、保证金。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	403,879.53	644,427.76
往来、代垫款及其他	982,999.00	170,000.00
合计	1,386,878.53	814,427.76

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	53,181.94			53,181.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,430.74			22,430.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 12 月 31 日余额	75,612.68			75,612.68

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东东璞农业科技有限公司	其他往来款	800,000.00	1 年以内	57.68	40,000.00
梁钟杰	其他往来款	115,000.00	1 年以内及 1-2 年	8.29	8,750.00
佛山市三水凤铝铝业有限公司	其他往来款	100,000.00	1-2 年	7.21	5,000.00
广东省高级人民法院	其他往来款	88,100.53	1-2 年	6.35	4,405.03
中移支付有限公司	其他往来款	60,000.00	1 年以内	4.33	3,000.00
合计	--	1,163,100.53	--	83.86	61,155.03

7、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	7,860,597.43		7,860,597.43	8,044,671.28		8,044,671.28
原材料	5,997,522.09	2,699,582.29	3,297,939.80	6,450,761.85	2,168,216.07	4,282,545.78
合计	13,858,119.52	2,699,582.29	11,158,537.23	14,495,433.13	2,168,216.07	12,327,217.06

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,168,216.07	1,462,774.47		931,408.25		2,699,582.29
合计	2,168,216.07	1,462,774.47		931,408.25		2,699,582.29

（3）按组合计提的存货跌价准备情况

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
原材料	5,997,522.09	2,699,582.29	45.01	6,450,761.85	2,168,216.07	33.61
合计	5,997,522.09	2,699,582.29	45.01	6,450,761.85	2,168,216.07	33.61

8、 合同资产

（1）资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与节能产品相关的合同资产	4,210,751.27	126,322.54	4,084,428.73	4,395,622.24	131,868.67	4,263,753.57
合计	4,210,751.27	126,322.54	4,084,428.73	4,395,622.24	131,868.67	4,263,753.57

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,210,751.27	100.00	126,322.54	3.00	4,084,428.73
其中：合并范围外客户款项	4,210,751.27	100.00	126,322.54	3.00	4,084,428.73
合计	4,210,751.27	100.00	126,322.54	3.00	4,084,428.73

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,395,622.24	100.00	131,868.67	3.00	4,263,753.57
其中：合并范围外客户款项	4,395,622.24	100.00	131,868.67	3.00	4,263,753.57
合计	4,395,622.24	100.00	131,868.67	3.00	4,263,753.57

①按单项计提坏账准备的合同资产：无

②按应收合并范围外客户款项计提坏账准备的合同资产：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,210,751.27	126,322.54	3.00	4,395,622.24	131,868.67	3.00
合计	4,210,751.27	126,322.54	3.00	4,395,622.24	131,868.67	3.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
与节能产品相关的合同资产	131,868.67		5,546.13			126,322.54
合计	131,868.67		5,546.13			126,322.54

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证进项税	1,708,455.40	1,653,481.13
预缴企业所得税	16,116.22	
合计	1,724,571.62	1,653,481.13

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,260,000.00	187,800.00	6,072,200.00	6,260,000.00	187,800.00	6,072,200.00	4.2%-4.3%
其中：未实现融资收益	-844,647.63		-844,647.63	-1,064,611.56		-1,064,611.56	
合计	5,415,352.37	187,800.00	5,227,552.37	5,195,388.44	187,800.00	5,007,588.44	

11、固定资产

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,316,900.85	8,489,462.57
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	5,316,900.85	8,489,462.57

（2）固定资产

①固定资产的情况

项　　目	合同能源设备	办公设备	交通设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,666,572.85	1,439,491.12	2,925,171.86	201,351.95	40,232,587.78
2.本期增加金额		268,009.15	546,147.30		814,156.45
（1）购置		268,009.15	546,147.30		814,156.45
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额	20,329,910.39	4,128.77	137,436.00		20,471,475.16
（1）处置或报废	20,329,910.39	4,128.77	137,436.00		20,471,475.16
（2）其他减少					
4.期末余额	15,336,662.46	1,703,371.50	3,333,883.16	201,351.95	20,575,269.07
二、累计折旧					
1.期初余额	26,763,837.98	895,820.05	2,344,498.97	89,062.92	30,093,219.92
2.本期增加金额	3,142,943.28	287,492.60	296,371.07	31,601.93	3,758,408.88
（1）计提	3,142,943.28	287,492.60	296,371.07	31,601.93	3,758,408.88
3.本期减少金额	18,899,186.80	1,307.40	130,564.20		19,031,058.40
（1）处置或报废	18,899,186.80	1,307.40	130,564.20		19,031,058.40
（2）其他减少					
4.期末余额	11,007,594.46	1,182,005.25	2,510,305.84	120,664.85	14,820,570.40
三、减值准备					
1.期初余额	1,649,905.29				1,649,905.29
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	1,342,671.67				1,342,671.67
（1）处置或报废	1,342,671.67				1,342,671.67
（2）其他减少					
4.期末余额	307,233.62				307,233.62
四、账面价值					

项　　目	合同能源设备	办公设备	交通设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	4,021,834.38	521,366.25	823,577.32	80,687.10	5,447,465.05
2.期初账面价值	7,252,829.58	543,671.07	580,672.89	112,289.03	8,489,462.57

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

（3）固定资产清理：无

12、在建工程

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,246,940.37	1,766,756.86
工程物资		
合计	9,246,940.37	1,766,756.86

（2）在建工程情况

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,246,940.37		9,246,940.37	1,766,756.86		1,766,756.86
合计	9,246,940.37		9,246,940.37	1,766,756.86		1,766,756.86

②重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
澳门新濠天地空调节能控制升级	811.99		7,661,643.81			7,661,643.81
柳州市公安局中央空调综合节能改造	137.71	1,318,546.54	10,770.48			1,329,317.02
合计	949.70	1,318,546.54	7,672,414.29			8,990,960.83

续上表

项目	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
澳门新濠天地空调节能控制升级	94.36	94.36				自筹
柳州市公安局中央空调综合节能改造	96.53	96.53				自筹
合计	--	--				--

③本期计提在建工程减值准备情况：无

（3）工程物资：无

13、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	423,286.18	423,286.18
2.本期增加金额	4,521,072.82	4,521,072.82
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4.期末余额	4,944,359.00	4,944,359.00
二、累计折旧		
1.期初余额	136,986.10	136,986.10
2.本期增加金额	812,526.57	812,526.57
（1）计提	812,526.57	812,526.57
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4.期末余额	949,512.67	949,512.67
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	3,994,846.33	3,994,846.33
期初账面价值	286,300.08	286,300.08

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	90,562.83	90,562.83
2.本期增加金额	85,398.23	85,398.23
（1）购置	85,398.23	85,398.23
3.本期减少金额		
4.期末余额	175,961.06	175,961.06
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,037.52	6,037.52
2.本期增加金额	32,212.62	32,212.62
（1）计提	32,212.62	32,212.62
3.本期减少金额		
4. 期末余额	38,250.14	38,250.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	137,710.92	137,710.92

项 目	软件	合计
2. 期初账面价值	84,525.31	84,525.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产：无

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	319,792.44	170,825.00	104,377.10		386,240.34
办公软件服务费		52,845.28	4,539.68		48,305.60
节能协会会员费	46,874.99		12,500.04		34,374.95
合计	366,667.43	223,670.28	121,416.82		468,920.89

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	14,346,532.15	2,151,979.82		
资产减值准备	10,640,977.12	1,596,146.57	9,369,135.45	1,405,370.32
未实现融资收益	3,333,868.02	500,080.20	4,320,430.46	648,064.57
预计负债	122,047.15	18,307.07	1,352,088.19	202,813.23
固定资产	43,890.52	6,583.57	682,215.84	102,332.37
递延收益			632,960.78	94,944.12
应收款项融资公允价值变动			239.48	35.92
新租赁准则税会差异	4,568,867.29	670,410.25	292,045.62	39,131.61
合计	33,056,182.25	4,943,507.48	16,649,115.82	2,492,692.14

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	3,994,846.32	584,681.29	286,300.08	38,322.06

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	3,994,846.32	584,681.29	286,300.08	38,322.06

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	584,681.29	4,358,826.19	38,322.06	2,454,370.08
递延所得税负债	584,681.29		38,322.06	

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,038.70	2,542.10
可抵扣亏损	2,414,187.96	2,583,948.81
合计	2,415,226.66	2,586,490.91

（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

项目	期末余额	期初余额
2025 年		566,810.21
2026 年	521,700.65	521,700.65
2027 年	562,701.94	562,701.94
2028 年	461,060.73	461,060.73
2029 年	471,690.08	471,675.28
2030 年	397,034.56	
合计	2,414,187.96	2,583,948.81

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,888,499.48	506,654.98	16,381,844.50	17,177,784.02	515,333.52	16,662,450.50
其中：未实现融资收益	-2,489,220.39		-2,489,220.39	-3,044,790.61		-3,044,790.61

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	131,203.54		131,203.54	137,528.54		137,528.54
合计	14,530,482.63	506,654.98	14,023,827.65	14,270,521.95	515,333.52	13,755,188.43

2025 年 12 月 31 日具有融资性质的合同资产账面余额 15,800,000.00 元，账面价值 13,310,779.61 元。

18、所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	150,000.00	150,000.00	保证金	保函保证金
合计	150,000.00	150,000.00		

续上表

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	1,707,396.74	1,582,137.23	质押	银行贷款质押
合计	1,707,396.74	1,582,137.23		

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,128,891.93	2,038,206.95
1-2 年	404,916.52	1,129,775.96

项目	期末余额	期初余额
2-3 年	699,375.02	212,623.00
3 年以上	188,816.00	28,193.00
合计	2,421,999.47	3,408,798.91

（2）公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款：无

21、合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,096,054.40	5,151,441.10
合计	2,096,054.40	5,151,441.10

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债：无

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	3,609,430.82	17,771,494.68	19,960,515.43	1,420,410.07
二、离职后福利-设定提存计划	18,468.00	1,207,170.16	1,225,638.16	
三、辞退福利	8,000.00	152,900.00	160,900.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,635,898.82	19,131,564.84	21,347,053.59	1,420,410.07

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,609,430.82	16,415,730.33	18,604,751.08	1,420,410.07
二、职工福利费		341,191.31	341,191.31	
三、社会保险费		456,196.04	456,196.04	
四、住房公积金		557,917.00	557,917.00	
五、工会经费和职工教育经费		460.00	460.00	
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计	3,609,430.82	17,771,494.68	19,960,515.43	1,420,410.07

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	18,468.00	1,180,140.49	1,198,608.49	
2、失业保险费		27,029.67	27,029.67	
合计	18,468.00	1,207,170.16	1,225,638.16	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	193,720.27	22,059.97
企业所得税		327,801.90
城市维护建设税	13,560.42	1,544.20
教育费附加	5,811.61	661.80
地方教育附加	3,874.41	441.20
印花税	4,389.54	815.26
合计	221,356.25	353,324.33

24、其他应付款

（1）其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	148,354.42	402,860.86
合计	148,354.42	402,860.86

（2）应付利息：无

（3）应付股利：无

（4）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	53,031.37	126,841.71
代扣款项	95,323.05	276,019.15
合计	148,354.42	402,860.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,809,034.72	540,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,764,908.71	140,334.27
合计	4,573,943.43	680,334.27

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,084,234.51	4,512,600.53
合计	2,084,234.51	4,512,600.53

27、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	13,200,000.00	1,350,000.00
小计	13,200,000.00	1,350,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,800,000.00	
合计	10,400,000.00	1,350,000.00

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,929,804.79	305,106.00
减：未确认融资费用	379,329.52	13,060.39
小计	4,550,475.27	292,045.61
减：一年内到期的租赁负债	1,764,908.71	140,334.27
合计	2,785,566.56	151,711.34

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	122,047.15	1,352,088.19	预提维护费
合计	122,047.15	1,352,088.19	

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	632,960.77		632,960.77		与资产相关的政府补助
合计	632,960.77		632,960.77		--

注：涉及政府补助的项目详见附注九、1。

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,126,100.00						59,126,100.00
合计	59,126,100.00						59,126,100.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,106,071.56			8,106,071.56
其他资本公积				
合计	8,106,071.56			8,106,071.56

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-203.56		-239.48		35.92	203.56		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
应收款项融资公允价值变动	-203.56		-239.48		35.92	203.56		
其他综合收益合计	-203.56		-239.48		35.92	203.56		

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,072,002.15			13,072,002.15
任意盈余公积				
合计	13,072,002.15			13,072,002.15

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,711,721.72	59,565,490.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	61,711,721.72	59,565,490.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,971,781.73	10,317,856.51
减：提取法定盈余公积		1,076,492.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,730,088.00	7,095,132.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,009,851.99	61,711,721.72

36、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,358,359.14	15,353,523.76	87,328,569.83	51,614,597.52
其他业务	36,724.32		28,451.25	
合计	28,395,083.46	15,353,523.76	87,357,021.08	51,614,597.52

（2）主营业收入、主营业成本的分解信息

①按产品类型分类

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
销售模式	16,707,174.18	10,796,660.08	73,927,825.25	42,769,647.27
合同能源管理	11,651,184.96	4,556,863.68	13,400,744.58	8,844,950.25
合计	28,358,359.14	15,353,523.76	87,328,569.83	51,614,597.52

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,389.26	16,129.03
教育费附加	60,616.91	7,033.86
地方教育附加	40,411.27	4,690.03
印花税	18,532.97	17,958.40
水利建设基金		404.24
合计	260,950.41	46,215.56

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,635,490.19	2,285,075.90
差旅费及业务招待费	356,436.33	659,014.69
服务费	631,067.96	
其他	478,837.46	299,928.45
合计	3,101,831.94	3,244,019.04

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,011,110.16	7,843,541.23
差旅费及业务招待费	1,100,707.64	1,270,100.89
咨询顾问费	899,348.11	918,120.22
折旧与摊销	1,206,446.10	908,649.85
办公费	528,422.42	451,484.30
水电费及租金	463,254.58	504,353.73

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	161,540.40	70,047.41
其他	410,749.11	455,223.58
合计	9,781,578.52	12,421,521.21

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,601,947.89	5,685,572.99
技术服务费	840,052.23	1,235,935.08
直接投入	160,823.22	135,016.21
折旧费	197,964.20	161,447.79
其他	1,520.99	
合计	6,802,308.53	7,217,972.07

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,972.36	397,439.78
减：利息收入	1,155,887.61	987,913.01
其他	13,894.36	27,136.03
合计	-866,020.89	-563,337.20

42、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,681,860.77	2,158,826.98
其中：与递延收益相关的政府补助	632,960.77	632,960.87
直接计入当期损益的政府补助	1,048,900.00	1,525,866.11
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	18,375.94	13,785.49
其中：个税扣缴税款手续费	18,375.94	13,785.49
进项税加计扣除		
合计	1,700,236.71	2,172,612.47

注：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期保本型理财产品收益		51,611.20
金融资产终止确认损益		-15,141.08
合计		36,470.12

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-1,354,515.54	-2,934,597.20
其他应收款坏账准备	-22,430.74	55,619.28
合计	-1,376,946.28	-2,878,977.92

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,462,774.47	-1,495,475.81
合同资产减值损失	5,546.13	148,800.93
固定资产减值损失		-38,662.46
其他非流动资产减值损失	8,678.54	710.04
合计	-1,448,549.80	-1,384,627.30

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,307.4	
合计	1,307.4	

47、营业外收入

（1）营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得			
其他	700.75	3,801.10	700.75
合计	700.75	3,801.10	700.75

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	92,268.85	30,874.25	92,268.85
对外捐赠	1,350.00	30,000.00	1,350.00
其他	78,145.29	9,778.03	78,145.29
合计	171,764.14	70,652.28	171,764.14

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	542,169.59	1,073,054.32
递延所得税费用	-1,904,492.03	-136,251.76
合计	-1,362,322.44	936,802.56

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,334,104.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,100,115.63
子公司适用不同税率的影响	46,082.31
调整以前期间所得税的影响	542,169.59
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	9,925.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,641.29
加计扣除的影响	-996,025.86
合同能源项目所得减免	
所得税费用	-1,362,322.44

50、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,069,857.56	813,259.06
政府补助	1,067,275.94	1,539,602.10
利息收入	380,353.46	406,619.42
其　他	4,322.35	163,861.10
合计	2,521,809.31	2,923,341.68

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	268,064.53	322,494.80
付现费用	6,706,940.91	6,754,718.23
其　他	1,555,440.69	610,849.96
合计	8,530,446.13	7,688,062.99

（2）与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	507,327.34	344,558.00
合计	507,327.34	344,558.00

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,000,000.00	1,082,400.00	53,459.51	5,082,400.00	53,459.51	
长期借款	1,890,000.00	14,000,000.00	91,136.04	2,690,000.00	91,136.04	13,200,000.00
合计	5,890,000.00	15,082,400.00	144,595.55	7,772,400.00	144,595.55	13,200,000.00

长期借款包含一年内到期的部分。

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

报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,971,781.73	10,317,856.51
加：资产减值准备	1,448,549.80	1,384,627.30
信用减值损失	1,376,946.28	2,878,977.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,758,408.88	7,118,833.20
使用权资产折旧	812,526.57	324,215.20
无形资产摊销	32,212.62	6,037.52
长期待摊费用摊销	121,416.82	94,427.96
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）	-1,307.40	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	92,268.85	30,874.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	275,972.36	397,439.78
投资损失（收益以“—”号填列）		-36,470.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,904,456.11	-112,033.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,299,601.00	22,113,019.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	34,073,171.37	-27,484,470.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,626,659.55	-3,323,831.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,187,667.76	13,709,504.30
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
新增的使用权资产	4,521,072.82	423,286.18
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	47,540,129.27	33,437,928.22
减：现金的期初余额	33,437,928.22	35,866,391.08
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	14,102,201.05	-2,428,462.86

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	47,540,129.27	33,437,928.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	47,540,129.27	33,437,928.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,540,129.27	33,437,928.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

2025 年度现金流量表中现金的期末余额为 47,540,129.27 元，期末资产负债表中货币资金期末余额为 47,690,129.27 元，差额系扣除了保函保证金 150,000.00 元。

（5）使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金：无

52、租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	202,941.10
本期低价值资产租赁费用	16,200.00
租赁负债的利息费用	121,653.61
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期与租赁相关的总现金流出	619,204.40
售后租回交易产生的相关损益	

（2）本公司作为出租方：无

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,601,947.89	5,685,572.99
技术服务费	840,052.23	1,235,935.08
直接投入	160,823.22	135,016.21
折旧费	197,964.20	161,447.79
其他	1,520.99	
合计	6,802,308.53	7,217,972.07
其中：费用化研发支出	6,802,308.53	7,217,972.07
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

（1）报告期内，本公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

（2）报告期内，本公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
东莞远正节能科技有限公司	东莞市	200 万	东莞市	节能服务	100		设立
福建远正数字科技有限公司	厦门市	1000 万	厦门市	节能服务	100		设立

（2）重要的非全资子公司：无

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
集美区市民中心项目空调节能设备	递延收益	212,732.73		212,732.73			与资产相关

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
翔安区行政中心项目空调节能设备	递延收益	127,827.79		127,827.79			与资产相关
翔安区人力资源大厦项目空调节能设备	递延收益	126,276.69		126,276.69			与资产相关
集美区（杏林）台商服务中心项目空调节能设备	递延收益	118,521.77		118,521.77			与资产相关
集美区广电中心项目空调节能设备	递延收益	47,601.79		47,601.79			与资产相关
合计		632,960.77		632,960.77			--

2、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
2023年第二批促进科技创新产业发展扶持政策兑现及2023年异议事项政策补	其他收益	696,900.00	
2024年专精特新中小企业高质量发展扶持奖励	其他收益	350,000.00	
广州市工业和信息化局 2023 年重点小巨人企业专项资金补助	其他收益		750,000.00
广州南沙经济技术开发区工业和信息化局2023年度促进软件和信息技术服务业高质量发展扶持政策补贴	其他收益		300,000.00
广州市南沙区财政局南沙区 2023 年博士后站（基地）及博士后科研人员经费补助	其他收益		300,000.00
广州市工业和信息化局 2024 年专精特新中小企业高质量发展扶持奖励第一笔款	其他收益		150,000.00
稳岗补贴	其他收益	2,000.00	23,864.73
其他	其他收益		2,001.38
合计	--	1,048,900.00	1,525,866.11

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对

本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，可能增加公司的融资成本。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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金额。本公司没有对外提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（3）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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、金融资产转移

（1）按照金融资产转移方式分类列示：无

（2）因转移而终止确认的金融资产：无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第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。

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

第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。

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

第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、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：其他流动资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为闫军威，2025 年 12 月 31 日直接及通过广东远正兴业投资合伙企业（有限合伙）、广州市远正核心投资合伙企业（有限合伙）、广州市远正良材投资合伙企业（有限合伙）、广州市远正投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 60.34%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司不存在合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
闫军威	公司控股股东、实际控制人，董事长
高笑	实际控制人的配偶

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

（3）关联租赁情况

报告期内，本公司无关联方租赁情况。

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫军威	1000 万	2020-01-01	自债务履行期间届满之日起三年	否
闫军威	960 万	2021-07-05	自主合同项下债务期限届满之次日起三年	是
闫军威	1000 万	2022-11-30	自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
闫军威	1000 万	2023-07-12	至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是
闫军威	1000 万	2024-01-10	具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	是
闫军威	1000 万	2024-03-18	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是
闫军威	1000 万	2024-11-19	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
闫军威	1000 万	2025-09-12	自本每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

（5）关联方资金拆借：

无

（6）关联方资产转让、债务重组：

无

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,419,872.85	5,097,399.44

（8）其他关联交易：无

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

（1）应收项目：无

（2）应付项目：无

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期期末，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告期期末，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司分别于 2026 年 1 月 15 日、2026 年 2 月 27 日召开公司第四届董事会第五次会议、2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。

根据回购方案，公司拟通过全国中小企业股份转让系统以要约方式回购公司部分股份。回购资金总额不超过人民币 24,480,000.00 元（含），回购价格不超过人民币 3.06 元/股（含）。回购期限为自公司股东会审议通过回购股份方案之日起不超过十二个月。本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，以及依法注销减少注册资本。公司本次回购完成后，其中不超过 2,200,000 股将用于依法注销并相应减少注册资本。

截至本报告出具之日，上述回购尚未完成。

2、利润分配方案

公司 2025 年度利润分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

3、销售退回

截至报告期期末，本公司无重大销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

报告期内本公司无报告分部。

（2）报告分部的财务信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,369,203.05	72,830,456.97
1-2 年	34,922,374.74	7,926,852.58
2-3 年	2,195,444.50	3,993,915.38
3-4 年	3,198,930.12	2,816,457.70
4-5 年	836,826.74	671,970.30
5 年以上	57,804.62	57,804.62
小计	54,580,583.77	88,297,457.55
减：坏账准备	7,046,043.33	6,313,777.35
合计	47,534,540.44	81,983,680.20

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,580,583.77	100.00	7,046,043.33	12.91	47,534,540.44
其中：合并范围外客户款项	54,580,583.77	100.00	7,046,043.33	12.91	47,534,540.44
合计	54,580,583.77	100.00	7,046,043.33	12.91	47,534,540.44

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,297,457.55	100.00	6,313,777.35	7.15	81,983,680.20
其中：合并范围外客户款项	88,297,457.55	100.00	6,313,777.35	7.15	81,983,680.20
合计	88,297,457.55	100.00	6,313,777.35	7.15	81,983,680.20

①按单项计提坏账准备的应收账款：无

②按应收合并范围外客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,369,203.05	401,076.09	3.00	72,830,456.97	2,184,913.71	3.00
1 至 2 年	34,922,374.74	3,492,237.47	10.00	7,926,852.58	792,685.26	10.00
2 至 3 年	2,195,444.50	658,633.35	30.00	3,993,915.38	1,198,174.61	30.00
3-4 年	3,198,930.12	1,599,465.06	50.00	2,816,457.70	1,408,228.85	50.00
4-5 年	836,826.74	836,826.74	100.00	671,970.30	671,970.30	100.00
5 年以上	57,804.62	57,804.62	100.00	57,804.62	57,804.62	100.00
合计	54,580,583.77	7,046,043.33	12.91	88,297,457.55	6,313,777.35	7.15

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	转回	转销或核销	已核销收回	
坏账准备	6,313,777.35	1,356,015.54		623,749.56		7,046,043.33
合计	6,313,777.35	1,356,015.54		623,749.56		7,046,043.33

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账和合同资产款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中捷通信有限公司	9,956,810.63	13,310,779.61	23,267,590.24	29.24	803,027.71
中移建设有限公司广东分公司	8,252,006.32		8,252,006.32	10.37	825,200.63
广东南方通信建设有限公司	7,526,551.86		7,526,551.86	9.46	752,655.19
济南市章丘区机关事务服务中心	7,418,776.45		7,418,776.45	9.32	2,434,986.71
广州民企人力资源有限公司	6,980,200.00		6,980,200.00	8.77	698,020.00
合计	40,134,345.26	13,310,779.61	53,445,124.87	67.16	5,513,890.24

注：上表应收账款期末余额中包含了因流动性重分类至长期应收款列报的余额；合同资产期末余额中包含了因流动性重分类至其他非流动资产列报的质保金。

2、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,300,317.30	3,350,232.67
合计	4,300,317.30	3,350,232.67

（1）应收利息：无

（2）应收股利：无

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,646,229.53	1,092,374.80

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	618,500.00	669,210.96
2 至 3 年	481,375.00	387,000.00
3 至 4 年	375,000.00	1,253,786.75
4 至 5 年	1,253,786.75	
5 年以上		
小计	4,374,891.28	3,402,372.51
减：坏账准备	74,573.98	52,139.84
合计	4,300,317.30	3,350,232.67

注：上表账龄一年以上的其他应收款包含未逾期的押金、保证金。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	3,008,786.75	2,608,786.75
保证金、押金	383,105.53	623,585.76
往来、代垫款及其他	982,999.00	170,000.00
合计	4,374,891.28	3,402,372.51

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	52,139.84			52,139.84
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,434.14			22,434.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	74,573.98			74,573.98

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
福建远正数字科技有限公司	合并范围内关联方	3,008,786.75	1-5 年	68.77	
广东东璞农业科技有限公司	往来、代垫款项及其他	800,000.00	1 年以内	18.29	40,000.00
梁钟杰	往来、代垫款项及其他	115,000.00	1 年以内及 1-2 年	2.63	8,750.00
佛山市三水凤铝铝业有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	2.29	5,000.00
广东省高级人民法院	保证金及押金	88,100.53	2-3 年	2.01	4,405.03
合计	--	4,111,887.28	--	93.99	58,155.03

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	1,411,639.48	588,360.52	2,000,000.00	1,385,238.53	614,761.47
合计	2,000,000.00	1,411,639.48	588,360.52	2,000,000.00	1,385,238.53	614,761.47

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞远正节能科技有限公司	614,761.47			26,400.95		588,360.52	1,411,639.48
合计	614,761.47			26,400.95		588,360.52	1,411,639.48

（2）对联营、合营企业的投资：无

4、 营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,358,359.14	15,353,523.76	87,328,336.31	51,614,597.52
其他业务	36,724.32		28,451.25	
合计	28,395,083.46	15,353,523.76	87,356,787.56	51,614,597.52

（2）主营业收入、主营业成本的分解信息

①按产品类型分类

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
销售模式	16,707,174.18	10,796,660.08	73,927,591.73	42,769,647.27
合同能源管理	11,651,184.96	4,556,863.68	13,400,744.58	8,844,950.25
合计	28,358,359.14	15,353,523.76	87,328,336.31	51,614,597.52

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认损益		-15,141.08
短期保本型理财产品收益		51,611.20
合计		36,470.12

十七、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项　目	金　额	说明
非流动性资产处置损益	-90,961.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,681,860.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,794.54	

项　目	金　额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益科目		
减：所得税影响额	214,891.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	1,297,213.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.38	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.33	-0.12	-0.12

广州远正智能科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 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

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2025年7月8日，财政部会计司发布了《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会(2025)33号），该年报通知相关规定自2025年1月1日起执行，本公司自规定之日起开始执行。	财政部于2025年7月8日发布《标准仓单交易相关会计处理实施问答》，本公司无期货交易，该政策变更对本公司财务报表无影响。
2025年12月5日，财政部发布了《企业会计准则解释第19号》（财会[2025]32号，以下简称解释19号），自2026年1月1日起施行。	执行解释19号的相关规定未对本公司财务报表产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-90,961.45
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,681,860.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,794.54
非经常性损益合计	1,512,104.78
减：所得税影响数	214,891.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,297,213.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用