



四联环保

NEEQ : 836733

江西四联节能环保股份有限公司

JiangXiSiLian Energy Conversion Environmental Protection



半年度报告

2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人董荣威、主管会计工作负责人谭保华及会计机构负责人（会计主管人员）谭保华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况75

附件 II 融资情况75

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、四联环保	指	江西四联节能环保股份有限公司
四联自动化	指	江西四联工业自动化有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《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	《江西四联节能环保股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会》
股东大会	指	江西四联节能环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江西四联节能环保股份有限公司董事会
监事会	指	江西四联节能环保股份有限公司监事会
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
本报告	指	江西四联环保股份有限公司 2023 年年度报告
报告期	指	2026 半年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西四联节能环保股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangXiSiLian Energy Conversion Environmental Protection		
	—		
法定代表人	董荣威	成立时间	2011 年 7 月 5 日
控股股东	控股股东为董荣威	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为董荣威，无一致行动人
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	节能技术服务、节能工程施工和节能产品销售		
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	四联环保	证券代码	836733
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
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	黄思洁	联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号
电话	0791-88308684	电子邮箱	sicjx@163.com
传真	0791-88306215		
公司办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号	邮政编码	330006
公司网址	http://www.jxsilian.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9136010657614631XH		
注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、商业模式

公司立足于电力技术服务行业，入选发改委和财政部公告的《节能服务公司备案名单》（第五批），拥有“送变电工程专业承包叁级”建筑业企业资质证书和承装类四级、承修类四级、承试类五级的《承装（修、试）电力设施许可证》，为客户提供电力节能智控管理系统、智慧消防安全监控产品、电力工程和光伏工程的安装服务和合同能源管理服务，是节能技术服务、节能工程施工和节能监控产品销售为一体的综合性节能公司，公司子公司四联自动化主要向客户销售节能配套产品。根据行业特点，公司的商业模式包括：

（1）工商业电力配网投资、改造

根据客户的用电需求，由四联环保负责新建变电站的投资、改造、建设和运营。利用四联环保自身的专业优势，为客户提供优质的安全用电服务。

（2）工商业配电设施运维服务

四联环保负责客户现有配电资产运维，为客户提供智能用电、优化用电、节约用能等服务，确保供电安全、经济，客户享有资产收益。专业负责工商业用户配电设施运维，通过实时在线监测的技术手段全方位掌控设备的运行工况，及时发现安全隐患，将事故消灭在萌芽状态。通过集中运维的模式，减员增效，降低业主在配电运维方面的成本。

（3）基于技术创新的配售电增值业务，公司以持续的技术创新作为企业的核心竞争力，电力配电及新能源技术装备研发制造持续提供了多元化的配售电增值服务解决方案。

1）综合能源智能管理系统

随着计算机技术、网络技术和通信技术的飞速发展，我国电力节能行业正朝着信息化程度更高的方向发展，各种先进的信息技术正逐步应用于电力节能自动化监测系统中。我公司研发的“SL-ZPL-1000 型电力节能智控管理系统”是用户电力节能智能控制的全面解决方案。SL-ZPL-1000 型电力节能智控管理系统是适用于各行业用户供配电监控和运行管理的系统，是和政府需求侧管理平台有机结合，通过数据标准对接，采用互联网+云存储、云传输的方式，将电力用户侧数据标准对接政府电力需侧平台的一套用电信息化、智能化的“互联网+智慧能源”系统，通过对用户供配电网络和电气设备的不间断的保护和监控，提高供电、用电的可靠性和用电管理系统的自动化水平，让用户达到高效用电、可靠用电、

专业用电、可视化用电、科学用电，让用户在配用电过程中实现“省人、省心、省钱”。并通过手机 APP 端展示，做到真正的“一机在手，节能无忧”。

2) 电力节能智控管理系统

SL-ZPL-1000V2.0 型电力节能智控系统是在配电用户端安装一系列电参传感器，监测各类电力仪器仪表及继电保护回路，通过各种通讯规约采集数据至用户本地服务器，再通过 4G 无线路由器由移动无线网络传输至公司数据存储中心云服务平台，在云服务平台上，对用户的电力数据、用电状态进行数学建模、能耗分析等大量的数据处理运算；然后将用电数据及运算的结果参数发送至客户的手机 APP 端及用户电脑端；构成一个完整的系统链路；从而为管理者和技术人员提供实时的电力在线监控，故障预测、故障报警、电能耗分析，电量管理考核等，满足用户对用电线上监控的要求。线下为用户提供配电运维、节能改造、需求响应和管理服务。SL-ZPL-1000 型电力节能智控系统，广泛适用从 0.4KV~110KV 电压等级间的大型公建、商业广场、工矿企业、酒店、医院、物业、政府、学校等各行业用电用户。

3) 10KV-110KV 集成模块化智能配电系统（包含 0.4KV~110KV 高、低压配电设备，计算机监控系统等全套电气一、二次设备集合在一起的整体变电站）结构紧凑，占地面积小，仅为常规站的 33%；全部为工厂预制模块化生产,建设周期短（只需三个月），投资少，比常规站可节省约 10%资金；耐候性强，适应面广，适合污秽、高地震、高海拔等地区；二次设备采用计算机监控系统，自动化程度高，可实现无人值守；噪音小，外形美观，易与环境协调，环保程度高；集成模块化智能配电系统的技术特点决定了其在配电资产投资领域有巨大的优势，移动灵活、通电快捷，能节约大量的用电单位的建设周期等待时间。

4) 智慧消防与国家电网合作研发变电站电缆层火灾报警系统（适用于 110kV、220kV、500kV 电压等级变电站）。根据公安部消防局印发《公安部消防局 2017 年工作要点》的通知，加快构建基于大数据，依托“智慧城市”、综治平台的社会化消防安全治理平台，推动“智慧城市”建设试点全部将“智慧城市”纳入建设内容，先行在公安视频联网应用示范试点城市建设可视化的火灾现场监控系统。我司特将剩余电流、线缆温度等影响电气火灾的参数也纳入系统采集，采集设备由我司自主研发，在满足用电信息采集的基础上也可采集剩余电流及线缆温度，避免二次安装，在保障用户对用电信息掌握的情况下也保障了用户的用电安全。

2、2026 年半年度经营计划实现情况

（1）公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额 21,123,686.58 元，同比减少 27.27%；负债总额为 13,384,289.69 元，

同比减少 32.83%；净资产为 7,739,396.89 元；同比减少 15.13%。

（2）公司经营成果

2026 年半年度公司营业收入 482,331.38 元，比上年同期增加 79.58%；营业成本 393,320.87 元，比上年同期增加 230.40%；归属挂牌公司股东的净利润为-1,379,741.85 元。

（3）公司现金流情况

2026 年半年度公司经营活动产生的现金流量净额为 1,036,916.66 元，较上年同期增加 199.61%，主要系公司本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加所致。

（4）技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，2026 年半年度研发投入 459,460.40 元，研发投入占营收比例为 95.26%。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2025 年 9 月 26 日，公司被认定为 2025 年度“江西省专精特新中小企业”。 2023 年 11 月 22 日，公司荣获江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202336000454。

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	482,331.38	268,594.92	79.58%
毛利率%	18.45%	55.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,379,741.85	-1,608,728.27	14.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,386,305.41	-1,990,604.34	30.36%
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)	-16.37%	-12.76%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司)	-16.45%	-15.79%	-

股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.05	-0.05	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,123,686.58	29,045,013.17	-27.27%
负债总计	13,384,289.69	19,925,874.43	-32.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,739,396.89	9,119,138.74	-15.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.3	-13.33%
资产负债率%（母公司）	70.82%	65.40%	-
资产负债率%（合并）	63.36%	68.60%	-
流动比率	0.40	0.64	-
利息保障倍数	-7.80	-15.17	-
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	1,036,916.66	-1,041,002.97	199.61%
应收账款周转率	0.06	0.10	-
存货周转率	0.37	0.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.27%	-6.04%	-
营业收入增长率%	79.58%	-75.69%	-
净利润增长率%	14.23%	9.11%	-

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	1,040,822.25	4.93%	42,878.10	0.15%	2,327.40%
交易性金融资产	1,200,000.00	5.68%	0.00	0.00%	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,232,082.35	5.83%	11,633,940.37	40.05%	-89.41%
预付款项	188,571.15	0.89%	10,239.81	0.04%	1,741.55%
其他应收款	442,566.08	2.10%	32,541.13	0.11%	1,260.02%
存货	1,143,661.25	5.41%	922,709.07	3.18%	23.95%
合同资产	0.00	0.00%	70,564.01	0.24%	-100.00%
其他流动资产	47,300.54	0.22%	0.00	0.00%	-
固定资产	13,833,369.23	65.49%	14,310,005.51	49.27%	-3.33%
无形资产	1,995,313.73	9.45%	2,022,135.17	6.96%	-1.33%
短期借款	11,789,746.38	55.81%	8,241,631.59	28.38%	43.05%

应付账款	711,453.16	3.37%	11,035,527.55	37.99%	-93.55%
合同负债	47,363.41	0.22%	27,001.84	0.09%	75.41%
应付职工薪酬	157,722.05	0.75%	169,321.52	0.58%	-6.85%
应交税费	85,083.57	0.40%	89,674.80	0.31%	-5.12%
其他应付款	588,236.83	2.78%	360,286.97	1.24%	63.27%
其他流动负债	4,684.29	0.02%	2,430.16	0.01%	92.76%
股本	30,000,000.00	142.02%	30,000,000.00	103.29%	0.00%
资本公积	1,516,711.07	7.18%	1,516,711.07	5.22%	0.00%
未分配利润	-23,777,314.18	-112.56%	-22,397,572.33	-77.11%	-6.16%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金较期初增加997,944.15元，增长2,327.40%，主要系公司本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加所致；

2、报告期末交易性金融资产较期初增加1,200,000.00元，主要系本期公司购买金融产品较上期增加所致；

3、报告期末应收账款较期初减少10,401,858.02元，下降89.41%，系公司客户应收账款及时回笼所致；

4、报告期末预付款项较期初增加178,331.34元，上升1,741.55%，主要系报告期内公司预付供应商款项较上期增加所致；

5、报告期末其他应收款较期初增加410,024.95元，上升1,260.02%，主要系公司本期支付的相关保证金、备用金增加所致；

6、报告期末短期借款较期初增加3,548,114.79元，上升43.05%，主要系报告期内公司向银行加大短期借款，用于业务开发、提升公司产品竞争力所致；

7、报告期末应付账款较期初减少10,324,074.39元，下降93.55%，主要系公司上期按照净额法确认收入对应采购形成的应付账款在报告期末已支付所致；

8、报告期末合同负债较期初增加20,361.57元，上升75.41%，主要系报告期内公司预收客户款项增加所致；

9、报告期末其他应付款较期初增加227,949.86元，上升63.27%，主要系报告期内关联方对公司进行财务资助所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	482,331.38	-	268,594.92	-	79.58%
营业成本	393,320.87	81.55%	119,043.65	44.32%	230.40%
毛利率	18.45%	-	55.68%	-	-
税金及附加	22,080.44	4.58%	12,301.25	4.58%	79.50%
销售费用	191,119.09	39.62%	289,259.31	107.69%	-33.93%
管理费用	866,595.65	179.67%	1,413,745.23	526.35%	-38.70%
研发费用	459,460.40	95.26%	476,650.45	177.46%	-3.61%
财务费用	162,626.51	33.72%	125,258.92	46.63%	29.83%
其他收益	6,890.68	1.43%	46,345.78	17.25%	-85.13%
投资收益	87.06	0.02%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	134,202.96	27.82%	130,994.99	48.77%	2.45%
资产减值损失	92,363.21	19.15%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,379,327.67	-285.97%	-1,990,323.12	-741.01%	30.70%
营业外收入	0.00	0.00%	381,594.85	142.07%	-100.00%
营业外支出	414.18	0.09%	0.00	0.00%	-
利润总额	-1,379,741.85	-286.06%	-1,608,728.27	-598.94%	14.23%
净利润	-1,379,741.85	-286.06%	-1,608,728.27	-598.94%	14.23%
经营活动产生的现金流量净额	1,036,916.66	-	-1,041,002.97	-	199.61%
投资活动产生的现金流量净额	-1,205,797.01	-	-7,200.00	-	-16,647.18%
筹资活动产生的现金流量净额	1,166,824.50	-	701,059.16	-	66.44%

项目重大变动原因

1、本期营业收入为 482,331.38 元，较 2025 年 1-6 月 268,594.92 元，上升 79.58%，主要系报告期内，公司拓展业务所致；

2、本期营业成本为 393,320.87 元，较 2025 年 1-6 月 119,043.65 元，上升 230.40%，主要系报告期内营业收入的增长带动营业成本的增长所致；

3、本期税金及附加为 22,080.44 元，较 2025 年 1-6 月 12,301.25 元，上升 79.50%，主要系报告期内公司缴纳增值税增加，使得附加税上升所致；

4、本期销售费用和管理费用分别为 191,119.09 元、866,595.65 元，较 2025 年 1-6 月 289,259.31 元、1,413,745.23 元，分别下降 33.93%、38.70%，主要系公司为压缩费用，对销售费用和管理费用进行管控所致；

5、本期营业利润-1,379,327.67 元，较 2025 年 1-6 月-1,990,323.12 元，上升 30.70%，主要系公司本期对销售费用和管理费用进行管控所致。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2025 年半年度经营活动产生现金流量净额增加 2,077,919.63 元，上升 199.61%，主要系公司本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加所致；

7、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较 2025 年半年度投资活动产生的现金流量净额减少 1,198,597.01 元，下降 16,647.18%，主要系本期投资支付的现金较上期增加所致；

8、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较 2025 年半年度筹资活动产生的现金流量净额增加 465,765.34 元，上升 66.44%，主要系公司偿还债务支付的现金相比上期减少所致。

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
江西四联工业自动化有限公司	子公司	自动化仪表设备、电器设备安装等	2,000,000.00	2,101,179.62	-622,450.04	0.00	-3,775.09

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款无法收回风险	截至 2026 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 1,232,082.35 元，占同期营业收入的比例为 255.44%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司 0.36%的应收账款账龄在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

2、核心技术人员流失风险	公司立足于电力技术服务行业，主要向客户提供电力节能智控管理系统和智慧安全报警系统安装、电力工程和光伏工程的安装服务和合同能源管理等服务，需拥有持工程师资质、注册建造师资质等从业资质的员工。公司从事相关岗位的员工均具备对应资质，包括高级工程师、工程师、助理工程师、注册建造师等。同时公司正大力开发节能新技术，需拥有较为专业的产品开发团队。虽然公司核心技术人员均间接持有公司股票，但如若注册工程师或核心技术人员流失，公司将面临已获得的资质证书可能被降级甚至丧失业务资质，主营业务无法继续开展的风险。
3、销售区域集中的风险	报告期内，公司销售收入主要来源于江西省，公司收入区域集中度较高，一定程度上将影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。虽然公司在江西省内经营多年，与该地区客户建立起了良好的合作关系，同时也正积极的开拓其他地区的市场，逐步降低对江西地区的客户依赖性。但如若未来市场竞争加剧，而公司未能提高其他区域市场的份额，将会对公司未来持续快速增长造成不利影响。
4、实际控制人控制不当风险	董荣威直接持有公司 51.00%的股份，能够对公司实施控制，能够实际支配公司行为。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构，但实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免等方面施加重大影响，可能损害公司其他股东和中小股东利益，产生公司治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金承诺	2015 年 12 月 9 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的具体安排	2015 年 12 月 9 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于避免同业竞争的承诺	2015 年 12 月 9 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于规范关联交易的承诺	2015 年 12 月 9 日		正在履行中
公开转让说明	公司	获取排污许可证承诺	2015 年 12		正在履行中

书			月 9 日		
---	--	--	-------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,000	0.17%	0	50,000	0.17%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000	0.17%	0	50,000	0.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,950,000	99.83%	0	29,950,000	99.83%
	其中：控股股东、实际控制人	15,250,000	50.83%	0	15,250,000	50.83%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董荣威	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	15,250,000	50,000	0	0
2	南昌四联投资中心（有限合伙）	14,700,000	0	14,700,000	49.00%	14,700,000	0	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	29,950,000	50,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
董荣威	董事长、总经理	男	1960 年 7 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	15,300,000	0	15,300,000	51.00%
郑楠	董事	男	1986 年 1 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
欧阳曙光	董事	男	1968 年 8 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
甘细孙	董事	男	1964 年 2 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
林冬香	董事	男	1964 年 10 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
吴赞	监事会主席	男	1974 年 3 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
胡滚秀	监事	女	1974 年 1 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
郭亚飞	职工代表监事	男	1991 年 9 月	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
谭保华	财务负责人	女	1957 年 9 月	2024 年 9 月 18 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%
黄思洁	董事会秘书	女	1992 年 10 月	2024 年 9 月 18 日	2026 年 3 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董荣威先生为控股股东、实际控制人；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
技术人员	4	5
销售人员	4	4
财务人员	3	3
其他人员	9	7
采购人员	1	1
员工总计	25	24

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,040,822.25	42,878.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,200,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,232,082.35	11,633,940.37
应收款项融资			
预付款项	五、4	188,571.15	10,239.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	442,566.08	32,541.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,143,661.25	922,709.07
其中：数据资源			
合同资产			70,564.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	47,300.54	
流动资产合计		5,295,003.62	12,712,872.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、8	13,833,369.23	14,310,005.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,995,313.73	2,022,135.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,828,682.96	16,332,140.68
资产总计		21,123,686.58	29,045,013.17
流动负债：			
短期借款	五、10	11,789,746.38	8,241,631.59
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、11	711,453.16	11,035,527.55
预收款项			
合同负债	五、12	47,363.41	27,001.84
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、13	157,722.05	169,321.52
应交税费	五、14	85,083.57	89,674.80
其他应付款	五、15	588,236.83	360,286.97
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			
其他流动负债	五、16	4,684.29	2,430.16
流动负债合计		13,384,289.69	19,925,874.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,384,289.69	19,925,874.43
所有者权益：			
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,516,711.07	1,516,711.07
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	五、19	-23,777,314.18	-22,397,572.33
归属于母公司所有者权益合计		7,739,396.89	9,119,138.74
少数股东权益			
所有者权益合计		7,739,396.89	9,119,138.74
负债和所有者权益总计		21,123,686.58	29,045,013.17

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：谭保华

会计机构负责人：谭保华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		160,477.28	42,758.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	1,232,082.35	11,633,940.37
应收款项融资			

预付款项		188,571.15	10,239.81
其他应收款	十四、（二）	10,113,566.08	427,856.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,143,661.25	922,709.07
其中：数据资源			
合同资产			70,564.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,300.54	
流动资产合计		12,885,658.65	13,108,067.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	614,511.16	614,511.16
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		13,825,909.19	14,302,545.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,995,313.73	2,022,135.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,435,734.08	16,939,191.80
资产总计		29,321,392.73	30,047,259.76
流动负债：			
短期借款		11,787,631.59	8,241,631.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		534,383.39	10,858,457.78
预收款项			
合同负债		47,363.41	27,001.84

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		157,722.05	169,321.52
应交税费		10,715.33	15,306.56
其他应付款		8,221,676.94	336,966.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,684.29	2,430.16
流动负债合计		20,764,177.00	19,651,116.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,764,177.00	19,651,116.00
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,222.23	131,222.23
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		-21,574,006.50	-19,735,078.47
所有者权益合计		8,557,215.73	10,396,143.76
负债和所有者权益合计		29,321,392.73	30,047,259.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		482,331.38	268,594.92
其中：营业收入	五、20	482,331.38	268,594.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,095,202.96	2,436,258.81
其中：营业成本	五、20	393,320.87	119,043.65
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、21	22,080.44	12,301.25
销售费用	五、22	191,119.09	289,259.31
管理费用	五、23	866,595.65	1,413,745.23
研发费用	五、24	459,460.40	476,650.45
财务费用	五、25	162,626.51	125,258.92
其中：利息费用		156,810.63	244,681.44
利息收入		178.18	160.87
加：其他收益	五、26	6,890.68	46,345.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	87.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、28	134,202.96	130,994.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	92,363.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,379,327.67	-1,990,323.12
加：营业外收入			381,594.85
减：营业外支出	五、30	414.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,379,741.85	-1,608,728.27
减：所得税费用	五、31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,379,741.85	-1,608,728.27
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）		-1,379,741.85	-1,608,728.27
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）		-1,379,741.85	-1,608,728.27
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,379,741.85	-1,608,728.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,379,741.85	-1,608,728.27
(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）		-0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.05

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：谭保华

会计机构负责人：谭保华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(四)	482,331.38	268,594.92
减：营业成本	十四、(四)	393,320.87	119,043.65
税金及附加		22,080.44	12,301.25
销售费用		191,119.09	289,259.31
管理费用		863,085.65	1,410,205.23
研发费用		459,460.40	476,650.45

财务费用		160,246.63	125,049.85
其中：利息费用		156,810.63	244,681.44
利息收入		117.99	156.94
加：其他收益		6,890.68	46,345.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	87.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-330,873.10	174,918.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		92,363.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,838,513.85	-1,942,650.11
加：营业外收入			381,594.85
减：营业外支出		414.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,838,928.03	-1,561,055.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,838,928.03	-1,561,055.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,838,928.03	-1,561,055.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,838,928.03	-1,561,055.26
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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,106,140.34	1,146,305.94
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		6,890.68	46,064.56
收到其他与经营活动有关的现金	（二）、1	4,107,903.73	740,651.48
经营活动现金流入小计		15,220,934.75	1,933,021.98
购买商品、接受劳务支付的现金		11,211,577.78	1,390,803.43
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		840,885.18	1,046,885.88
支付的各项税费		88,011.91	89,504.69
支付其他与经营活动有关的现金	（二）、2	2,043,543.22	446,830.95
经营活动现金流出小计		14,184,018.09	2,974,024.95
经营活动产生的现金流量净额		1,036,916.66	-1,041,002.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		87.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87.06	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,884.07	7,200.00
投资支付的现金		1,200,000.00	
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		1,205,884.07	7,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,205,797.01	-7,200.00
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		8,950,000.00	20,354,000.00
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		8,950,000.00	20,354,000.00
偿还债务支付的现金		7,626,364.87	19,534,776.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,810.63	118,163.88
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			
筹资活动现金流出小计		7,783,175.50	19,652,940.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,166,824.50	701,059.16
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		997,944.15	-347,143.81
加：期初现金及现金等价物余额		42,878.10	951,265.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,040,822.25	604,121.51

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：谭保华

会计机构负责人：谭保华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,106,140.34	1,146,305.94
收到的税费返还		6,890.68	46,064.56
收到其他与经营活动有关的现金		12,203,903.73	740,651.48
经营活动现金流入小计		23,316,934.75	1,933,021.98
购买商品、接受劳务支付的现金		11,211,577.78	1,390,803.43
支付给职工以及为职工支付的现金		840,885.18	1,046,885.88
支付的各项税费		88,011.91	89,504.69
支付其他与经营活动有关的现金		12,219,768.13	443,081.88
经营活动现金流出小计		24,360,243.00	2,970,275.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,043,308.25	-1,037,253.90

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		87.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,884.07	7,200.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,884.07	7,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,797.01	-7,200.00
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		8,950,000.00	20,354,000.00
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		8,950,000.00	20,354,000.00
偿还债务支付的现金		7,626,364.87	19,534,776.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,810.63	118,163.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,783,175.50	19,652,940.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,166,824.50	701,059.16
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		117,719.24	-343,394.74
加：期初现金及现金等价物余额		42,758.04	943,782.13
六、期末现金及现金等价物余额		160,477.28	600,387.39

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江西四联节能环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由自然人董荣威和谭舒宁于 2011 年 7 月共同出资组建。公司于 2015 年 7 月整体变更设立股份公司，地址位于江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号，法定代表人为董荣威，现持有统一社会信用代码为 9136010657614631XH 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元。

公司属工业行业，主要经营活动为：电气火灾报警工程服务及其设备的生产、销售；消防器材和电气设备及产品研发与销售；仓储服务（易燃易爆及化学危险品除外）；售配电服务；技术咨询、技术服务；电力设备及附件研发、制造与销售；新能源电动车充电设备研发、制造与销售；新能源电动车充电设施建设与运营；设备租赁；自有房屋租赁；节能环保、新能源合同管理；节能技术服务开发及系统方案集成；智能电网用户端系统的开发、制造、销售及服务；通信技术、信息技术领域的科技开发、系统集成、代理销售以及相关工程设计、施工、技术服务；网络电力各类装置及传感器、计算机通讯柜等的研发、制作、销售；电气仪表自动化及配套设备安装；承装（装、修、试）电力设备；环保节能工程；送变电工程；水利工程；园林绿化工程；建筑工程；防火、防腐工程；建筑劳务分包；土地整理；农业开发；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，本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

本公司财务报表以持续经营为编制基础，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

A、应收票据

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

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：往来款

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：社保公积金

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照预计的使用次数分次计入成本费用。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2） 出售极可能发生，即公司已经就出售计

划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67

（十六） 在建工程

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

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

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1） 资产支出已经发生；2） 借款费用已经

发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形

资产。

（十九） 部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3） 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司为客户提供节能环保工程的设计、硬件设备及安装服务，属于在某一时间段内履行的履约义务，工程收入确认需要满足以下条件：在完成合同约定的阶段性履约义务，与客户确认相应履约进度后，根据合同约定的对应履约阶段金额确认收入。

公司销售充电桩等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

（二十三） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十四） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

（二十七） 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1） 公司作为承租人

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

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

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

（2） 公司作为出租人

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

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

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

（二十八） 重要会计政策和会计估计变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，本次会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

2、 税收优惠

（1）本公司于 2023 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202336000454），有效期 3 年，有效期内享受所得税税率为 15%税收优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局出台的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。如果研发费用形成无形资产，则按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）根据财政部、国家税务总局出台的《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（4）根据财税〔2023〕6 号《财政部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》的规定，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；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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。本公司旗下子公司江西四联工业自动化有限公司属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1, 040, 822. 25	42, 878. 10
其他货币资金		
合 计	1, 040, 822. 25	42, 878. 10

注 1：期末无受限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1, 200, 000. 00	

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	1,200,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	1,200,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,367.00	10,935,306.00
1 至 2 年	447,133.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		1,643,428.00
4 至 5 年	1,643,428.00	190,000.14
5 年以上	248,059.14	58,059.00
小 计	2,346,987.14	12,826,793.14
减：坏账准备	1,114,904.79	1,192,852.77
合 计	1,232,082.35	11,633,940.37

(2) 应收账款按坏账计提方法分类

种 类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,346,987.14	100.00	1,114,904.79	47.50	1,232,082.35
其中：账龄组合	2,346,987.14	100.00	1,114,904.79	47.50	1,232,082.35
合 计	2,346,987.14	100.00	1,114,904.79	47.50	1,232,082.35

续上表：

种 类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,826,793.14	100.00	1,192,852.77	9.30	11,633,940.37
其中：账龄组合	12,826,793.14	100.00	1,192,852.77	9.30	11,633,940.37
合 计	12,826,793.14	100.00	1,192,852.77	9.30	11,633,940.37

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,367.00	0.36	418.35	5.00	7,948.65
1 至 2 年	447,133.00	19.05	44,713.30	10.00	402,419.70
2 至 3 年				15.00	
3 至 4 年				30.00	
4 至 5 年	1,643,428.00	70.02	821,714.00	50.00	821,714.00
5 年以上	248,059.14	10.57	248,059.14	100.00	
合 计	2,346,987.14	100.00	1,114,904.79		1,232,082.35

(续)

账 龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,935,306.00	85.25	546,765.30	5.00	10,388,540.70
1 至 2 年		—	—	10.00	—
2 至 3 年		—	—	15.00	—
3 至 4 年	1,643,428.00	12.82	493,028.40	30.00	1,150,399.60
4 至 5 年	190,000.14	1.48	95,000.07	50.00	95,000.07
5 年以上	58,059.00	0.45	58,059.00	100.00	—
合 计	12,826,793.14	100.00	1,192,852.77	—	11,633,940.37

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,192,852.77		77,947.98		1,114,904.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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	占应收账款总额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
江西顺顺科技有限公司	1,519,830.00		1,519,830.00	64.76	759,915.00
江西兆赫云能高科有限公司	452,200.00		452,200.00	19.27	44,966.65
江西屿纵工贸有限公司	190,000.00		190,000.00	8.10	190,000.00
烟台国网中电电气有限公司	123,598.00		123,598.00	5.27	61,799.00
江西巨久电力设备有限公司	3,300.00		3,300.00	0.14	165.00
合 计	2,288,928.00		2,288,928.00	97.53	1,056,845.65

4. 预付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
预付其他款	188,571.15	10,239.81
合 计	188,571.15	10,239.81

5. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	442,566.08	32,541.13
合 计	442,566.08	32,541.13

(1) 其他应收款按账龄分析

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	480,960.08	8,836.43
1 至 2 年		1,420.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,950.00
4 至 5 年		84,131.02
5 年以上	16,584.81	2,000.00
小计	497,544.89	100,337.45

减：坏账准备	54,978.81	67,796.32
合 计	442,566.08	32,541.13

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款等	483,040.08	14,336.43
员工备用金	10,504.81	27,684.81
保证金及押金	4,000.00	58,316.21
小计	497,544.89	100,337.45
减：坏账准备	54,978.81	67,796.32
合 计	442,566.08	32,541.13

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	97,761.03	13,959.23		111,720.26
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	56,741.45			56,741.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,019.58	13,959.23		54,978.81

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	111,720.26		56,741.45		54,978.81
合 计	111,720.26		56,741.45		54,978.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年 末余额
南昌赛盈科技有限公司	保证金	281,641.51	1 年以内	56.61	14,082.08
黄思洁	备用金	19,095.00	1 年以内	3.84	954.75
郑楠	备用金	17,180.00	5 年以上	3.45	859.00
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	预存款	7,256.60	1 年以内	1.46	362.83
其他	押金	7,207.40	1 年以内	1.45	360.37
合 计		332,380.51		66.80	16,619.03

6. 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	214,212.69	39,191.72	175,020.97	197,047.19	30,966.55	166,080.64
库存商品						
在产品	943,769.69		943,769.69	727,148.39		727,148.39
周转材料	24,870.59		24,870.59	29,480.04		29,480.04
合 计	1,182,852.97	39,191.72	1,143,661.25	953,675.62	30,966.55	922,709.07

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴的税费款	47,300.54	
合 计	47,300.54	

8. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,833,369.23	14,310,005.51
固定资产清理		
合 计	13,833,369.23	14,310,005.51

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	20,589,521.91	661,430.97	890,684.13	22,141,637.01
2. 本期增加金额			5,884.07	5,884.07

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
(1) 购置			5,884.07	5,884.07
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	20,589,521.91	661,430.97	896,568.20	22,147,521.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,569,057.08	481,839.90	780,734.52	7,831,631.50
2. 本期增加金额	476,881.92	2,028.27	3,610.16	482,520.35
(1) 计提	476,881.92	2,028.27	3,610.16	482,520.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,045,939.00	483,868.17	784,344.68	8,314,151.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,543,582.91	177,562.80	112,223.52	13,833,369.23
2. 期初账面价值	14,020,464.83	179,591.07	109,949.61	14,310,005.51

(2) 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号楼	4,815,540.35	产权证尚未办理
2 号楼	5,710,146.28	产权证尚未办理
合 计	10,525,686.63	

9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			

1. 上年年末余额	2,627,142.00	11,000.00	2,638,142.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,627,142.00	11,000.00	2,638,142.00
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	608,581.56	7,425.27	616,006.83
2. 本期增加金额	26,271.42	550.02	26,821.44
(1) 本期计提	26,271.42	550.02	26,821.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	634,852.98	7,975.29	642,828.27
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 本期计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,992,289.02	3,024.71	1,995,313.73
2. 期初账面价值	2,018,560.44	3,574.73	2,022,135.17

10. 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	300,250.00	300,250.00
担保借款		
信用借款	11,489,496.38	7,941,381.59
合 计	11,789,746.38	8,241,631.59

11. 应付账款

(1) 应付款项按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	711,453.16	11,035,527.55
合 计	711,453.16	11,035,527.55

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

12. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	47,363.41	27,001.84
合 计	47,363.41	27,001.84

13. 应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,321.52	1,018,735.78	1,030,335.25	157,722.05
二、离职后福利-设定提存计划		68,473.88	68,473.88	
三、辞退福利				
合 计	169,321.52	1,087,209.66	1,098,809.13	157,722.05

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	169,321.52	869,672.50	879,399.97	159,594.05
2、职工福利费		61,639.36	61,639.36	
3、社会保险费		38,407.96	38,407.96	
其中：医疗保险费		37,079.78	37,079.78	
工伤保险费		1,328.18	1,328.18	
生育保险费				
4、住房公积金		10,608.00	12,480.00	-1,872.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	169,321.52	1,018,735.78	1,030,335.25	157,722.05

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		66,398.40	66,398.40	
2、失业保险费		2,075.48	2,075.48	
合 计		68,473.88	68,473.88	

14. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	74,368.24	76,819.20
房产税	4,229.51	4,229.51
印花税		1,587.66
土地使用税	6,485.82	6,485.82
城市维护建设税		322.36
教育费附加		138.15
地方教育费附加		92.10
合 计	85,083.57	89,674.80

15. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	588,236.83	360,286.97
合 计	588,236.83	360,286.97

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	564,916.41	360,286.97
代垫款	23,320.42	
合 计	588,236.83	360,286.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄 1 年以上的重要其他应付款。

16. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,684.29	2,430.16
合 计	4,684.29	2,430.16

17. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合 计	30,000,000.00						30,000,000.00

18. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,516,711.07			1,516,711.07
合 计	1,516,711.07			1,516,711.07

19. 未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-22,397,572.33	-18,105,860.63
调整上年年末未分配利润合计数（调增+、调减-）		
调整后年初未分配利润	-22,397,572.33	-18,105,860.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,379,741.85	-4,291,711.70
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-23,777,314.18	-22,397,572.33

20. 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,118.58	82,679.32	116,585.84	59,452.51
其他业务	360,212.80	310,641.55	152,009.08	59,591.14
合 计	482,331.38	393,320.87	268,594.92	119,043.65

主营业务按业务披露

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
节能工程				
产品销售	122,118.58	82,679.32	116,585.84	59,452.51
技术服务				
合 计	122,118.58	82,679.32	116,585.84	59,452.51

21. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	8,459.02	4,229.51
印花税	1,758.71	27.83
车船使用税	360.00	1,080.00

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	10,831.37	6,485.82
城建税	410.04	278.89
教育费附加	156.78	119.52
地方教育费附加	104.52	79.68
合 计	22,080.44	12,301.25

22. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	176,203.98	142,813.02
维修费	38.20	
差旅费	1,784.24	43,070.15
办公费	53.14	717.97
招待费	3,454.64	589.00
广告宣传费	989.38	91,364.64
资产折旧及摊销	621.08	6,741.46
水电费	975.56	
其他	6,998.87	3,963.07
合 计	191,119.09	289,259.31

23. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	380,089.65	405,889.93
折旧、摊销费	329,503.22	329,696.79
中介费	25,400.61	239,125.90
差旅费	13,467.04	5,485.04
办公费	929.94	31,691.36
水电费	63,972.30	78,154.30
车辆使用费	22,564.55	15,637.27
招待费	5,849.05	5,526.94
通讯费	5,842.47	6,040.00
其他	18,976.82	296,497.70
合 计	866,595.65	1,413,745.23

24. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	272,992.08	285,673.21
物料消耗	677.35	3,695.44
折旧及摊销费用	163,857.56	134,247.30
其他费用	21,933.41	53,034.50
合 计	459,460.40	476,650.45

25. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	158,925.42	122,934.00
减：利息收入	178.18	160.87
手续费及其他	3,879.27	2,485.79
合 计	162,626.51	125,258.92

26. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	6,890.68	46,064.56
其中：与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	6,890.68	46,064.56
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		281.22
个人所得税手续费返还		281.22
合 计	6,890.68	46,345.78

27. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	87.06	
合 计	87.06	

28. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	134,202.96	130,994.99
合 计	134,202.96	130,994.99

29. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值		-28,225.60

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	92,363.21	-30,966.55
合 计	92,363.21	-59,192.15

30. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	414.18		414.18
合 计	414.18		414.18

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,379,741.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-277,100.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
所得税税率变动影响	
加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,095.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	276,004.26
其他	
所得税费用	

(二) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助等其他收益	6,890.68	381,594.85
个税手续费返还		
利息收入	178.18	160.87
往来款等	4,100,834.87	

项 目	本期金额	上期金额
其他		358,895.76
合 计	4,107,903.73	740,651.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	193,230.22	446,830.95
营业外支出	414.18	
手续费支出	3,879.27	
往来款	1,846,019.55	
合 计	2,043,543.22	446,830.95

(三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,379,741.85	-1,608,728.27
加：资产减值准备	-92,363.21	
信用减值准备	-134,202.96	-130,994.99
固定资产折旧	482,520.35	489,072.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	26,821.44	26,821.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	156,810.63	122,934.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-87.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-229,177.35	-384,551.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,584,597.49	1,036,876.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,378,260.82	-592,432.20
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,036,916.66	-1,041,002.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,040,822.25	604,121.51
减：现金的期初余额	42,878.10	951,265.32
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	997,944.15	-347,143.81

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,040,822.25	42,878.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,040,822.25	42,878.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	1,040,822.25	42,878.10

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	272,992.08	285,673.21
物料消耗	677.35	3,695.44
折旧及摊销费用	163,857.56	134,247.30
其他费用	21,933.41	53,034.50
合 计	459,460.40	476,650.45
其中：费用化研发支出	459,460.40	476,650.45
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

七、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补助		
增值税即征即退	6,890.68	46,064.56
财政贴息		
合计	6,890.68	46,064.56

八、合并范围的变更

公司本期无合并范围变化的情况。

九、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西四联工业自动化有限公司	南昌	南昌	零售	100.00		投资设立

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人系董荣威，直接持有公司 50.83%。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注十、在其他主体中的权益。

（三）本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑楠	董事
欧阳曙光	董事
甘细孙	董事
林冬香	董事
吴赞	监事会主席
胡滚秀	监事
郭亚飞	职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谭保华	财务负责人
黄思洁	董事会秘书
南昌四联投资中心（有限合伙）	公司少数股东
蔡建华	南昌四联投资中心（有限合伙）合伙人

（四）关联交易情况

报告期无关联方交易情况。

（五）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

项 目	关联方	本期金额	上期金额
其他应收款	郑楠	17,180.00	17,180.00
其他应收款	黄思洁	19,095.00	

2、公司应付关联方款项：

项 目	关联方	本期金额	上期金额
其他应付款	欧阳曙光		100,000.00

（六）关联方担保情况

报告期末无关联方担保情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1 年以内	8,367.00	10,935,306.00
1 至 2 年	447,133.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		1,643,428.00
4 至 5 年	1,643,428.00	190,000.14
5 年以上	190,927.14	927.00
小 计	2,289,855.14	12,769,661.14
减：坏账准备	1,057,772.79	1,135,720.77
合 计	1,232,082.35	11,633,940.37

2、应收账款按账龄分析

种 类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,289,855.14	100.00	1,057,772.79	46.19	1,232,082.35
其中：账龄组合	2,289,855.14	100.00	1,057,772.79	46.19	1,232,082.35
合 计	2,289,855.14	100.00	1,057,772.79	46.19	1,232,082.35

续上表：

种 类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,769,661.14	100.00	1,135,720.77	8.89	11,633,940.37
其中：账龄组合	12,769,661.14	100.00	1,135,720.77	8.89	11,633,940.37
合 计	12,769,661.14	100.00	1,135,720.77	8.89	11,633,940.37

3、采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,367.00	0.37	418.35	5.00	7,948.65
1 至 2 年	447,133.00	19.53	44,713.30	10.00	402,419.70
2 至 3 年				15.00	
3 至 4 年				30.00	
4 至 5 年	1,643,428.00	71.77	821,714.00	50.00	821,714.00

账 龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
5 年以上	190,927.14	8.34	190,927.14	100.00	
合 计	2,289,855.14	100.00	1,057,772.79		1,232,082.35

(续)

账 龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,935,306.00	85.64	546,765.30	5.00	10,388,540.70
1 至 2 年				10.00	
2 至 3 年				15.00	
3 至 4 年	1,643,428.00	12.86	493,028.40	30.00	1,150,399.60
4 至 5 年	190,000.14	1.49	95,000.07	50.00	95,000.07
5 年以上	927.00	0.01	927.00	100.00	
合 计	12,769,661.14	100.00	1,135,720.77	-	11,633,940.37

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,135,720.77		77,947.98		1,057,772.79

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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	占应收账款总额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
江西顺顺科技有限公司	1,519,830.00		1,519,830.00	64.76	759,915.00
江西兆赫云能高科有限公司	452,200.00		452,200.00	19.27	44,966.65
江西屿纵工贸有限公司	190,000.00		190,000.00	8.10	190,000.00
烟台国网中电电气有限公司	123,598.00		123,598.00	5.27	61,799.00
江西巨久电力设备有限公司	3,300.00		3,300.00	0.14	165.00
合 计	2,288,928.00		2,288,928.00	97.53	1,056,845.65

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,113,566.08	427,856.66
合 计	10,113,566.08	427,856.66

1、其他应收款按账龄分析

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,660,960.08	8,836.43
1 至 2 年		1,420.00
2 至 3 年		439,239.47
3 至 4 年		3,950.00
4 至 5 年		84,131.02
5 年以上	16,584.81	2,000.00
小计	10,677,544.89	539,576.92
减：坏账准备	563,978.81	111,720.26
合 计	10,113,566.08	427,856.66

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工备用金	10,663,040.08	27,684.81
保证金及押金	10,504.81	58,316.21
往来款等	4,000.00	453,575.90
小计	10,677,544.89	539,576.92
减：坏账准备	563,978.81	111,720.26
合 计	10,113,566.08	427,856.66

3、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	97,761.03	13,959.23		111,720.26
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	452,258.55			452,258.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	550,019.58	13,959.23		563,978.81

4、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	111,720.26	452,258.55			563,978.81
合 计	111,720.26	452,258.55			563,978.81

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宗曼华	往来款	5,420,000.00	1 年以内	50.76	271,000.00
欧阳曙光	往来款	4,902,863.57	1 年以内	45.92	245,143.18
南昌赛盈科技有限公司	往来款	281,641.51	1 年以内	2.64	14,082.08
黄思洁	往来款	19,095.00	1 年以内	0.18	954.75
其他	往来款	17,180.00	5 年以上	0.16	17,180.00
合 计		10,640,780.08		99.66	548,360.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	614, 511. 16		614, 511. 16	614, 511. 16		614, 511. 16
合 计	614, 511. 16		614, 511. 16	614, 511. 16		614, 511. 16

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西四联工业自动化有限公司	614, 511. 16			614, 511. 16		
合 计	614, 511. 16			614, 511. 16		

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122, 118. 58	82, 679. 32	116, 585. 84	59, 452. 51
其他业务	360, 212. 80	310, 641. 55	152, 009. 08	59, 591. 14
合 计	482, 331. 38	393, 320. 87	268, 594. 92	119, 043. 65

2、主营业务按业务披露：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
节能工程				
产品销售	122, 118. 58	82, 679. 32	116, 585. 84	59, 452. 51
技术服务				
合 计	122, 118. 58	82, 679. 32	116, 585. 84	59, 452. 51

（五）投资收益

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品投资收益	87. 06	
合 计	87. 06	

十五、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,890.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	87.06	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,563.56	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,563.56	

（二）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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-16.37	-0.0460	-0.0460

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东的	-16.45	-0.0462	-0.0462

江西四联节能环保股份有限公司
二〇二六年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,890.68
委托他人投资或管理资产的损益	87.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414.18
非经常性损益合计	6,563.56
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,563.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用