证券代码：839540　　证券简称：安耐杰　　主办券商：财通证券

安耐杰

NEEQ : 839540

浙江安耐杰科技股份有限公司

Zhejiang Energy Technology Co., Ltd.



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、公司负责人杨宝良、主管会计工作负责人陈萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈萍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“七、 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 4

第二节 会计数据和经营情况 5

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 90

附件Ⅱ 融资情况 90

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。
	-
	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、股份有限公司、安耐杰	指	浙江安耐杰科技股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
EMCA	指	中国节能协会节能服务产业委员会
EFGT	指	Efficient Fluid Giving Technology，流体输送优化技术
EFDT	指	Efficient Fluid Desalination Technology，高效脱盐水技术
EEUT	指	Efficient Energy Utilization Technology，用能优化技术
《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	浙江安耐杰科技股份有限公司章程
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 06 月 30 日
三会	指	浙江安耐杰科技股份有限公司股东会、董事会、监事会三者的合称
董事、董事会	指	浙江安耐杰科技股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	浙江安耐杰科技股份有限公司监事、监事会
高级管理人员	指	浙江安耐杰科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
钧沛投资	指	杭州钧沛投资合伙企业(有限合伙)
捷翰投资	指	杭州捷翰投资管理合伙企业(有限合伙)
鑫盛科技	指	安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司
浩清科技	指	绍兴浩清科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江安耐杰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Energy Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	杨宝良	成立时间	2004 年 9 月 7 日
控股股东	控股股东为（杨宝良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨宝良、杨根凤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究与技术服务业-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	工业能量系统优化、用能精细化管理技术解决方案的研发、推广和应用。		
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	安耐杰	证券代码	839540
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,460,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李爽	联系地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路 788 号安耐杰科技园
电话	0571-28970058	电子邮箱	ls@zjenergy.com
传真	0571-28970080		
公司办公地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路 788 号安耐杰科技园	邮政编码	310023
公司网址	http://www.zjenergy.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	91330106765474478Y		
注册地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路 788 号 12 层		
注册资本（元）	60,460,000	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）　商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于节能技术推广服务行业（M7514）的节能服务提供商，是国家发改委、财政部首批备案，工信部推荐的节能服务公司。公司拥有 EFGT 流体输送优化技术、EFDT 高效脱盐技术、EEUT 用能优化技术等多项自主知识产权的核心技术，为钢铁、化工、化肥、热电、石化等行业用户提供定制化的工业能量系统优化、用能精细化管理解决方案及技术服务。公司的销售模式为公司营销管理部负责市场及行业信息的搜集与分析，销售部负责建立公司销售管理体系及具体销售工作。报告期内，公司通过销售部独立开发、合作方共同开发、客户方口碑推荐等方式进行技术推广并形成业务机会，建立了覆盖全国的营销网络并确保其有效运行，在有业务机会时，销售部负责洽谈、合同的谈判，在经过招投标/议标等环节后最终签订销售合同。

公司收入来源主要有节能服务和节能设备销售两方面：

（1）节能服务方面，公司主要以合同能源管理等模式，为企业提供能耗诊断、节能设计、节能改造、项目融资及后续运营管理，公司合同能源管理项目的生产模式为节能改造实施过程，主要为根据前期调查情况，制定设计方案、与合作方共同实施施工方案、运行及调试、业主方完成项目验收，最后通过公司或合作方开展运营维护和效益结算。最大限度的降低企业水、电、汽等公用工程消耗，从节约收益中收取服务费用。

（2）节能设备销售方面，公司根据客户要求及实际情况，为客户提供与之原有设备匹配性较好的节能设备，主要包括高效节能泵及其配套设备、电动机等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

（二）　行业情况

节能环保产业是一个应时代需求而生的新兴产业，以有效缓解我国经济社会发展所面临的资源、环境瓶颈制约为目标，力促产业结构升级和经济发展方式转变。中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年(2021-2025 年)规划纲要提出加快发展方式绿色转型，坚持节能优先方针，深化工业、建筑、交通等领域和公共机构节能，实施能量系统优化、节能技术改造等重点工程；实施国家节水行动，建立水资源刚性约束制度，强化农业节水增效、工业节水减排和城镇节水降损，鼓励再生水利用，单位 GDP

用水量下降 16%左右。

随着碳达峰、碳中和成为全社会关注的热点，节能既是我国能源发展战略的核心内容，也是我国实现“碳中和”目标最重要的抓手。节能服务行业作为节能环保产业的重要组成部分，国家各相关部门先后制定了若干政策措施以鼓励节能服务行业的发展。《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》要求，通过推广节能环保产品，有效拉动消费需求，通过增强工程技术能力，拉动节能环保社会投资增长，有力支撑传统产业改造升级和经济发展方式加快转变；《工业节能诊断服务行动计划》要求，遵循企业自愿的原则，按照制造业高质量发展和“放管服”改革要求，在持续加强企业能源消费管理、加大节能监察力度的基础上，不断强化节能服务工作，完善市场化机制；《中国制造 2025》指出，加强节能环保技术、工艺、装备推广应用，全面推行清洁生产，发展循环经济，提高资源回收利用效率，构建绿色制造体系，走生态文明的发展道路。工业企业作为高载能行业，消耗能源约占我国全部消耗能源的 70%，工业节能领域的市场空间和发展潜力极为巨大。

报告期内，我国节能服务产业规模持续扩大，高质量转型步伐显著加快。截至 2025 年底，全国节能服务公司数量达到 17675 家，从业人员 103.2 万人，产业总产值 5908 亿元;全年新增合同能源管理投资额创历史新高，达到 1857.2 亿元，形成年节能能力约 4779 万吨标准煤，相当于减排 11757 万吨二氧化碳，节能降碳成效突出。

报告期内，工业企业的经营压力激增，企业对节能服务的内在需求进一步增加。对业内企业来说，如何把握历史机遇、夯实自身积累和优势，成为未来持续发展的关键所在。

（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：公司被认定为 2022 年度浙江省专精特新中小企业，2025 年通过浙江省专精特新中小企业复核，有效期为：2025 年 12 月至 2028 年 12 月。 2. 高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号），公司于 2023 年 12 月 8 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202333004960，有效期三年。 3. 省级高新技术企业研发开发中心：根据浙科发条[2016]225 号文件，我司于 2016 年 12 月获浙江省科学术厅认定为省级高新技术企业

	研究开发中心。 4. 专精特新“小巨人”企业：公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期：2025 年 7 月 1 日-2028 年 6 月 30 日。

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	53,024,951.67	50,723,345.75	4.54%
毛利率%	52.66%	53.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,766,999.09	13,267,484.59	-3.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,302,110.24	12,533,420.38	-1.85%
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）	3.39%	3.91%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.26%	3.70%	-
基本每股收益	0.21	0.22	-4.55%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	422,642,186.15	434,329,945.25	-2.69%
负债总计	46,492,894.55	61,719,612.80	-24.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,620,710.92	371,922,711.83	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.21	6.15	0.98%
资产负债率%（母公司）	10.93%	14.17%	-
资产负债率%（合并）	11.00%	14.21%	-
流动比率	4.74	3.67	-
利息保障倍数	-	0	-
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	25,025,587.81	21,939,279.10	14.07%
应收账款周转率	0.98	0.79	-
存货周转率	1.37	1.10	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.69%	-3.87%	-
营业收入增长率%	4.54%	0.68%	-
净利润增长率%	-4.08%	-1.36%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,246,004.26	5.74%	42,184,249.42	9.71%	-42.52%
应收票据	34,682,843.25	8.21%	33,522,440.67	7.72%	3.46%
应收账款	45,881,745.19	10.86%	62,097,001.01	14.30%	-26.11%
存货	19,556,145.72	4.63%	17,219,101.63	3.96%	13.57%
投资性房地产	5,701,539.52	1.35%	5,937,919.48	1.37%	-3.98%
固定资产	151,234,569.69	35.78%	163,271,539.86	37.59%	-7.37%
在建工程	32,526,510.81	7.70%	25,818,914.88	5.94%	25.98%
无形资产	7,038,919.75	1.67%	7,120,250.25	1.64%	-1.14%
交易性金融资产	91,362,601.48	21.62%	57,934,987.69	13.34%	57.70%
应收款项融资	2,276,192.71	0.54%	8,265,604.53	1.90%	-72.46%
合同资产	907,250	0.21%	3,659,510	0.84%	-75.21%
其他流动资产	137,901.51	0.03%	102,018.6	0.02%	35.17%
其他非流动资产	760,585.5	0.18%	181,875	0.04%	318.19%
应付票据	-	-	974,109	0.22%	-100.00%
应付账款	5,096,334.66	1.21%	16,829,008.62	3.87%	-69.72%
预收款项	-	-	152,605	0.04%	-100.00%
合同负债	25,520,460.82	6.04%	16,809,804.95	3.87%	51.82%
应付职工薪酬	1,107,369.65	0.26%	3,538,743.47	0.81%	-68.71%
应交税费	732,931.95	0.17%	5,588,250.46	1.29%	-86.88%
其他应付款	444,745.61	0.11%	705,407.73	0.16%	-36.95%

项目重大变动原因

1. 货币资金

报告期末，货币资金占总资产比重 5.74%，较上年期末减少 42.52%。主要系报告期末利用闲置资金购买理财产品及分配现金股利所致。

2. 交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产占总资产比重 21.62%，较上年期末增加 57.70%。主要系报告期末利用闲置资金购买理财产品增加所致。

3. 应收款项融资

报告期末，应收款项融资占总资产比重 0.54%，较上年期末减少 72.46%。 主要系报告期末持有 15 家大型银行承兑汇票减少所致。

4. 合同资产

报告期末，合同资产占总资产比重 0.21%，较上年期末减少 75.21%。 主要系报告期末买断销售产品 1 年内到期的应收质保金收回所致。

5. 其他流动资产

报告期末，其他流动资产占总资产比重 0.03%，较上年期末增加 35.17%。 主要系报告期末子公司浩清科技进项税额留抵所致。

6. 其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产占总资产比重 0.18%，较上年期末增加 318.19%。主要系报告期末长期资产购置预付款增加所致。

7. 应付票据

报告期末，应付票据占总资产比重 0.00%，较上年期末减少 100.00%。 主要系报告期末，自行开具银行承兑汇票支付货款减少所致。

8. 应付账款

报告期末，应付账款占总资产比重 1.21%，较上年期末减少 69.72%。主要系报告期末应付服务费、设备款，施工安装工程款减少所致。

9. 预收款项

报告期末，预收款项占总资产比重 0.00%，较上年期末减少 100.00%。 主要系报告期末，预收房租款减少所致。

10. 合同负债

报告期末，合同负债占总资产比重 6.04%，较上年期末增加 51.82%。 主要系报告期末买断项目预收货款增加所致。

11. 应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬占总资产比重 0.26%，较上年期末减少 68.71%。主要系报告期末应付职工薪酬-奖金减少所致。

12. 应交税费

报告期末，应交税费占总资产比重 0.17%，较上年期末减少 86.88%。主要系报告期末应交增值税、

应交企业所得税、应交个人所得税、应交房产税、应交土地使用税减少所致。

13. 其他应付款

报告期末，其他应付款占总资产比重 0.11%，较上年期末减少 36.95%。主要系报告期末应付员工日常报销款减少所致。

（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	53,024,951.67	-	50,723,345.75	-	4.54%
营业成本	25,099,526.04	47.34%	23,791,347.14	46.90%	5.50%
毛利率	52.66%	-	53.10%	-	-
税金及附加	261,038.61	0.49%	116,819.81	0.23%	123.45%
销售费用	4,141,885.57	7.81%	3,994,934.27	7.88%	3.68%
管理费用	6,686,413.07	12.61%	6,642,949.18	13.10%	0.65%
研发费用	5,284,934.76	9.97%	4,187,337.02	8.26%	26.21%
财务费用	22,492.85	0.04%	13,142.15	0.03%	71.15%
信用减值损失	671,003.30	1.27%	570,187.88	1.12%	17.68%
资产减值损失	201,540.00	0.38%	268,431.20	0.53%	-24.92%
其他收益	33,111.03	0.06%	730,179.49	1.44%	-95.47%
投资收益	510,223.02	0.96%	6,953.18	0.01%	7,237.98%
资产处置收益	-	-	60,176.99	0.12%	-100.00%
营业外支出	-	-	14,214.77	0.03%	-100.00%
所得税费用	336,578.97	0.63%	453,835.48	0.89%	-25.84%

项目重大变动原因

1.税金及附加

报告期内，税金及附加较上年同比增加 123.45%，主要系报告期内城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加增加所致。

2.财务费用

报告期内，财务费用较上年同比增加 71.15%，主要系报告期内手续费及贴息增加所致。

3.其他收益

报告期内，其他收益较上年同比减少 95.47%，主要系报告内政府补助收益减少所致。

4.投资收益

报告期内，投资收益较上年同比增加 7,237.98%，主要系报告期内处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。

5.资产处置收益

报告期内，资产处置收益较上年同比减少 100.00%，主要系处置固定资产收益减少所致。

6. 营业外支出

报告期内，税金及附加较上年同比减少 100.00%，主要系报告期内其他罚款及滞纳金减少所致。

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	52,647,401.52	50,255,719.50	4.76%
其他业务收入	377,550.15	467,626.25	-19.26%
主营业务成本	24,863,146.08	23,493,374.30	5.83%
其他业务成本	236,379.96	297,972.84	-20.67%

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
合同能源管理	45,072,587.37	20,098,930.12	55.41%	6.79%	10.02%	-1.31%
节能产品销售	7,574,814.15	4,764,215.96	37.10%	-5.88%	-8.81%	2.02%
合计	52,647,401.52	24,863,146.08	52.77%	4.76%	5.83%	-0.48%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入包含合同能源管理业务收入与节能产品销售业务收入，主营业务收入金额为 52,647,401.52 元，相匹配的成本为 24,863,146.08 元，与上年同期相比，主营业务收入增加 4.76%；主营业务成本增加 5.83%；合同能源管理业务收入为 45,072,587.37 元，较上年增加 6.79%，节能产品销售业务收入 7,574,814.15 元，较上年减少 5.88%。主营业务收入、主营业务成本与上期基本持平。

其他业务收入为房屋租赁收入，较上期减少 19.26%，相匹配的其他业务成本较上期减少 20.67%，主要系报告期内房屋出租面积较上期减少。

（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	25,025,587.81	21,939,279.10	14.07%
投资活动产生的现金流量净额	-33,907,135.16	-10,762,635.37	-215.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,069,000.00	-25,796,000.00	64.84%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 25,025,587.81 元，较上年增加 14.07%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-33,907,135.16 元，较上年减少 215.04%，主要系报告期内，购买理财产品净购入金额较上期增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-9,069,000.00 元，较上年增加 64.84%，主要系归还银行短期借款和吸收投资款减少，支付现金股利增加所致。

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
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	控股子公司	节能技术服务	1,000,000.00	184,694.57	18,371.04	3,529.56	-255,469.53
绍兴浩清科技有限公司	控股子公司	科技服务	3,000,000.00	1,680,405.12	1,510,230.51	0.00	-454,399.83

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	67,352,633.48	0	不存在
信托理财产品	自有资金	24,009,968.00	0	不存在
合计	-	**91,362,601.48**	**0**	-

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。同时，公司始终以节能是我们的责任为公司使命，用创新的技术服务客户。

所实施的项目在降低工业企业能耗的同时，减少了二氧化硫、二氧化碳和烟尘灰渣等污染物的排放，减少了环境污染和温室效应，积极响应稳增长、调结构、惠民生的国家政策。今后公司将一如既往把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，依法纳税，和社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、国家政策调整的风险	当前国家鼓励节能行业，支持行业内公司以合同能源管理为模式开展业务。国家对参与节能改造及符合要求的合同能源管理项目进行奖励及税收优惠。若政策发生调整，将影响到公司的发展速度和税负成本，这将对公司的业务发展及盈利能力带来不利影响。
二、下游行业发生波动的风险	公司的客户群体主要为钢铁、化工、热电及石化等行业内企业，客户所属行业范围较广，大部分企业属于高耗能工业企业。因此，客户所属行业的自身周期性及产业变化将影响到公司的发

	展速度及规模，从而影响到公司的利益。若下游行业面临产能过剩或结构性调整，将一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。
三、市场竞争加剧的风险	本公司作为节能服务企业,对行业上游需要整合各类软硬件设备、节能机电装备、工程施工方等;对行业下游则针对不同客户提出的具体要求及应用领域,设计出达到客户要求的一整套解决方案。公司虽然是行业内拥有较强技术和品牌优势的公司,但随着更多的大型企业进军节能行业以及竞争对手的技术及服务的提升,若公司不能保持自身技术优势、市场拓展能力及综合服务能力的领先优势,则其竞争能力将有可能被削弱,从而对公司未来业务的发展产生不利影响。
四、应收账款无法回收的风险	公司报告期内应收账款余额较大,报告期末应收账款账面价值45,881,745.19元,占资产总额的10.86%,应收账款周转率0.98。虽然公司下游客户多为大型民企、国有企业/集团等质地优良的客户,且报告期内应收账款余额已经得到一定控制,但应收账款绝对金额较大,如果上述应收账款无法收回将会产生较大金额的坏账损失,将对公司经营业绩产生不利影响。
五、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为杨宝良、杨根凤夫妇,二人合计直接及间接持有公司 79.21%的股权。若其利用实际控制人的特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
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	三. 二. (四)
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

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	-	-

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

未发生

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止大股东及关联方占用资金的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止大股东及关联方占用资金的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
其他	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；

2、在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具了《减少及避免关联交易的承诺函》；

3、在申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东已分别出具了《关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》；

报告期内，上述承诺人均未发生违反相关承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	其他（其他货币资金）	17,501,573.87	4.14%	购买国债逆回购
应收票据	流动资产	其他（票据）	12,947,954.51	3.06%	已背书未终止确认
总计	-	-	30,449,528.38	7.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、 购买国债逆回购期后已到期赎回，不会对公司产生重大不利影响。

2、 已背书未终止确认的应收票据，占总资产比例较小，不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,921,238	44.53%	-	26,921,238	44.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,953,338	18.12%	-	10,953,338	18.12%
	董事、监事、高管	226,450	0.37%	-	226,450	0.37%
	核心员工	1,240,211	2.05%	-	1,240,211	2.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,538,762	55.47%	-	33,538,762	55.47%
	其中：控股股东、实际控制人	32,860,012	54.35%	-	32,860,012	54.35%
	董事、监事、高管	678,750	1.12%	-	678,750	1.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,460,000	-	0	60,460,000	-
普通股股东人数		73				

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	杨宝良	36,219,825	0	36,219,825	59.9071%	27,164,869	9,054,956	-	-
2	杨根凤	7,593,525	0	7,593,525	12.5596%	5,695,143	1,898,382	-	-
3	钧沛投资	4,954,725	0	4,954,725	8.1950%	-	4,954,725	-	-
4	陈斌	4,238,475	0	4,238,475	7.0104%	-	4,238,475	-	-
5	捷翰投资	2,925,000	0	2,925,000	4.8379%	-	2,925,000	-	-
6	杨金庆	1,131,773	0	1,131,773	1.8719%	-	1,131,773	-	-
7	俞晓瑜	727,475	0	727,475	1.2032%	-	727,475	-	-
8	程日红	375,000	0	375,000	0.6202%	281,250	93,750	-	-
9	杨宝伟	195,500	0	195,500	0.3234%	-	195,500	-	-
10	杨根英	156,000	0	156,000	0.2580%	-	156,000	-	-

合计	58,517,298	-	58,517,298	96.7867%	33,141,262	25,376,036	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨宝良与股东杨根凤为夫妻关系；股东杨金庆与股东杨根凤、杨根英为父女关系；公司股东杨宝良与股东杨宝伟、股东捷翰投资中的合伙人杨保东与为兄弟关系；股东杨根凤与股东杨根英为姐妹关系。股东杨宝良同时持有钧沛投资及捷翰投资股权，股东杨宝伟同时持有捷翰投资股权，股东程日红、杨根英同时持有钧沛投资股权。除此之外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨宝良	董事长、总经理	男	1969年4月	2025年5月15日	2028年5月14日	36,219,825	0	36,219,825	59.91%
杨根凤	董事	女	1976年9月	2025年5月15日	2028年5月14日	7,593,525	0	7,593,525	12.56%
刘晶晶	董事、副总经理	男	1981年9月	2025年5月15日	2028年5月14日	100,000	0	100,000	0.17%
黄昕	董事	男	1964年12月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
张志刚	董事	男	1973年1月	2025年5月15日	2028年5月14日	150,000	0	150,000	0.25%
戴维	监事会主席	男	1980年6月	2025年5月15日	2028年5月14日	100,000	0	100,000	0.17%
李燕	职工代表监事	女	1981年12月	2025年5月15日	2028年5月14日	50,100	0	50,100	0.08%
程日红	监事	女	1979年3月	2025年5月15日	2028年5月14日	375,000	0	375,000	0.62%
石瑞清	副总经理	男	1986年10月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
陈萍	财务负责人	女	1982年9月	2025年5月15日	2028年5月14日	30,000	0	30,000	0.05%
李爽	董事会秘书	女	1985年5月	2025年5月15日	2028年5月14日	100,100	0	100,100	0.17%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理杨宝良与董事杨根凤为夫妻关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
财务人员	6	0	0	6
销售人员	9	0	0	9
技术人员	76	0	1	75
员工总计	106	0	1	105

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	0	23

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变化。

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（一）1	24,246,004.26	42,184,249.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	91,362,601.48	57,934,987.69
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	34,682,843.25	33,522,440.67
应收账款	五（一）4	45,881,745.19	62,097,001.01
应收款项融资	五（一）5	2,276,192.71	8,265,604.53
预付款项	五（一）6	321,780.07	300,097.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	900,374.61	1,032,342.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	19,556,145.72	17,219,101.63
其中：数据资源			
合同资产	五（一）9	907,250.00	3,659,510.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）10	137,901.51	102,018.60
流动资产合计		220,272,838.80	226,317,352.79
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			
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	五（一）11	5,701,539.52	5,937,919.48
固定资产	五（一）12	151,234,569.69	163,271,539.86
在建工程	五（一）13	32,526,510.81	25,818,914.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）14	7,038,919.75	7,120,250.25
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（一）15	2,669,174.52	3,204,802.32
递延所得税资产	五（一）16	2,438,047.56	2,477,290.67
其他非流动资产	五（一）17	760,585.5	181,875.00
非流动资产合计		202,369,347.35	208,012,592.46
资产总计		422,642,186.15	434,329,945.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）19		974,109.00
应付账款	五（一）20	5,096,334.66	16,829,008.62
预收款项	五（一）21		152,605.00
合同负债	五（一）22	25,520,460.82	16,809,804.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）23	1,107,369.65	3,538,743.47
应交税费	五（一）24	732,931.95	5,588,250.46
其他应付款	五（一）25	444,745.61	705,407.73
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（一）26	13,591,051.86	17,121,683.57
流动负债合计		46,492,894.55	61,719,612.80
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		46,492,894.55	61,719,612.80
所有者权益：			
股本	五（一）27	60,460,000.00	60,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	66,056,435.69	66,056,435.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	29,100,673.24	29,100,673.24
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	220,003,601.99	216,305,602.90
归属于母公司所有者权益合计		375,620,710.92	371,922,711.83
少数股东权益		528,580.68	687,620.62
所有者权益合计		376,149,291.60	372,610,332.45
负债和所有者权益合计		422,642,186.15	434,329,945.25

法定代表人：杨宝良　　主管会计工作负责人：**陈萍**　　会计机构负责人：陈萍

（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		23,991,971.45	42,052,003.69
交易性金融资产		90,943,802.60	57,525,347.07
衍生金融资产			
应收票据		34,553,665.05	33,522,440.67
应收账款	十四（一）1	45,881,745.19	62,288,529.86
应收款项融资		2,276,192.71	8,265,604.53
预付款项		288,062.07	287,497.14

其他应收款	十四（一）2	982,649.21	1,019,502.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,262,636.62	17,155,809.61
其中：数据资源			
合同资产		907,250.00	3,659,510.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		219,087,974.90	225,776,244.66
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（一）3	2,200,000.00	850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,701,539.52	5,937,919.48
固定资产		151,234,569.69	163,271,539.86
在建工程		31,941,275.02	25,237,817.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,038,919.75	7,120,250.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,669,174.52	3,204,802.32
递延所得税资产		2,438,047.56	2,478,802.74
其他非流动资产		760,585.50	181,875.00
非流动资产合计		203,984,111.56	208,283,006.74
资产总计		423,072,086.46	434,059,251.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			974,109.00
应付账款		5,094,334.66	16,827,008.62
预收款项			152,605.00
合同负债		25,520,460.82	16,809,804.95
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		964,413.00	3,397,010.85
应交税费		732,126.18	5,584,292.33
其他应付款		354,009.89	629,443.94
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		13,591,051.86	17,121,683.57
流动负债合计		46,256,396.41	61,495,958.26
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		46,256,396.41	61,495,958.26
所有者权益：			
股本		60,460,000.00	60,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,056,435.69	66,056,435.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,100,673.24	29,100,673.24
一般风险准备			
未分配利润		221,198,581.12	216,946,184.21
所有者权益合计		376,815,690.05	372,563,293.14
负债和所有者权益合计		423,072,086.46	434,059,251.40

（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		53,024,951.67	50,723,345.75
其中：营业收入	五（二）1	53,024,951.67	50,723,345.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,496,290.90	38,746,529.57
其中：营业成本	五（二）1	25,099,526.04	23,791,347.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	261,038.61	116,819.81
销售费用	五（二）3	4,141,885.57	3,994,934.27
管理费用	五（二）4	6,686,413.07	6,642,949.18
研发费用	五（二）5	5,284,934.76	4,187,337.02
财务费用	五（二）6	22,492.85	13,142.15
其中：利息费用			
利息收入		7,311.83	28,983.74
加：其他收益	五（二）7	33,111.03	730,179.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	510,223.02	6,953.18
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（二）9	671,003.30	570,187.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	201,540.00	268,431.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		60,176.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,944,538.12	13,612,744.92
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（二）12		14,214.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,944,538.12	13,598,530.15
减：所得税费用	五（二）13	336,578.97	453,835.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,607,959.15	13,144,694.67
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）		12,607,959.15	13,144,694.67
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）		-159,039.94	-122,789.92
2.归属于母公司所有者的净利润		12,766,999.09	13,267,484.59
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		12,607,959.15	13,144,694.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,766,999.09	13,267,484.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-159,039.94	-122,789.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.22

法定代表人：杨宝良　　主管会计工作负责人：陈萍　　会计机构负责人：陈萍

（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（二）1	53,021,422.11	50,720,284.67
减：营业成本	十四（二）1	25,099,526.04	23,791,347.14
税金及附加		261,038.61	116,819.81
销售费用		4,058,350.05	3,933,545.20

管理费用		6,056,986.33	6,352,316.67
研发费用	十四（二）2	5,284,934.76	4,187,337.02
财务费用		22,554.76	13,188.23
其中：利息费用			
利息收入		7,249.92	28,937.66
加：其他收益		33,047.99	730,148.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	508,772.68	5,698.98
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）		678,095.72	540,051.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		201,540.00	268,431.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			60,176.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,659,487.95	13,930,238.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			14,214.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,659,487.95	13,916,023.35
减：所得税费用		338,091.04	449,144.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,321,396.91	13,466,878.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,321,396.91	13,466,878.78
（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		13,321,396.91	13,466,878.78

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		67,681,008.33	62,477,052.43
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（三）2（1）	2,042,398.92	2,552,976.51
经营活动现金流入小计		69,723,407.25	65,030,028.94
购买商品、接受劳务支付的现金		21,761,674.83	21,982,388.98
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		10,999,716.63	11,130,691.17
支付的各项税费		6,216,236.05	4,438,400.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	5,720,191.93	5,539,269.65
经营活动现金流出小计		44,697,819.44	43,090,749.84
经营活动产生的现金流量净额		25,025,587.81	21,939,279.10
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		377,146.11	228,374.96

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2（3）	55,084,719.53	48,400,200.00
投资活动现金流入小计		55,461,865.64	48,628,574.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		979,000.80	1,021,210.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2（4）	88,390,000.00	58,370,000.00
投资活动现金流出小计		89,369,000.80	59,391,210.33
投资活动产生的现金流量净额		-33,907,135.16	-10,762,635.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			250,000.00
取得借款收到的现金			
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			250,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,069,000.00	6,046,000.00
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		9,069,000.00	26,046,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,069,000.00	-25,796,000.00
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		-17,950,547.35	-14,619,356.27
加：期初现金及现金等价物余额		24,694,977.74	22,771,759.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,744,430.39	8,152,403.55

法定代表人：杨宝良　　主管会计工作负责人：陈萍　　会计机构负责人：陈萍

（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		67,879,052.79	62,473,960.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,242,309.27	2,366,980.43
经营活动现金流入小计		70,121,362.06	64,840,941.16
购买商品、接受劳务支付的现金		21,663,156.63	21,982,388.98

支付给职工以及为职工支付的现金		10,400,481.25	10,912,770.30
支付的各项税费		6,210,933.90	4,437,928.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,600,697.47	5,451,908.90
经营活动现金流出小计		43,875,269.25	42,784,996.90
经营活动产生的现金流量净额		26,246,092.81	22,055,944.26
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		375,695.77	227,120.76
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		54,563,877.79	48,300,200.00
投资活动现金流入小计		54,939,573.56	48,527,320.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		979,000.80	852,499.34
投资支付的现金		1,350,000.00	110,000.00
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		87,860,000.00	58,120,000.00
投资活动现金流出小计		90,189,000.80	59,082,499.34
投资活动产生的现金流量净额		-35,249,427.24	-10,555,178.58
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			
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			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,069,000.00	6,046,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,069,000.00	26,046,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,069,000.00	-26,046,000.00
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		-18,072,334.43	-14,545,234.32
加：期初现金及现金等价物余额		24,562,732.01	22,641,926.28
六、期末现金及现金等价物余额		6,490,397.58	8,096,691.96

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	(1)
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	(2)
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

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》、《企业会计准则解释第 20 号》规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）向所有者分配利润的情况：

公司于 2026 年 5 月 14 日召开的股东大会决议，公司以股本 60,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税），权益分派登记日为 2026 年 5 月 27 日，除权除息日为 2026 年 5 月 28 日。共计派发现金股利金额为 9,069,000.00 元。

（二） 财务报表项目附注

浙江安耐杰科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江安耐杰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州安耐杰科技有限公司(以下简称安耐杰有限)，安耐杰有限系由自然人杨宝良和杨金庆共同出资组建，于 2004 年 9 月 7 日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，取得注册号 330106000043915 的企业法人营业执照。安耐杰有限以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330106765474478Y 的营业执照，注册资本 6,046.00 万元，股份总数 6,046.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 33,538,762 股；无限售条件的流通股份 26,921,238 股。公司股票已于 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属科技推广和应用服务业。主要经营活动：承接合同能源管理项目和销售节能设备。提供的劳务主要有：节能技术、技术设备、节能设备的技术开发、技术服务、成果转让，承接节能环保工程、节能设备工程、机电设备工程。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 19 日第四届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 3%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）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）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

应收账款、应收商业承兑汇票、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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。

（十二）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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5	3.17、4.75
EMC 合同能源管理设备	年限平均法	按合同约定的受益年限		
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
通用设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

（十五）在建工程

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

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

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
EMC 合同能源管理设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费、研发成果的检索、论证、评审及鉴定费用、知识产权的申请费、注册费、会议费等。

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

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 合同能源管理业务（ENERGY MANAGEMENT CONTRACT，简称 EMC）

公司的合同能源管理业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司 EMC 业务一般分为建设、节能服务（受益）、移交三个阶段。建设期本公司不收取价款；节能服务期内，公司按客户确认的节能收益及

合同约定的分成比例确认收入；节能服务期满，公司无偿向用能单位移交节能资产的产权。

(2) 节能产品销售业务

公司的节能产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。根据合同供货、安装调试完成并经客户验收后确认收入。

(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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》、《企业会计准则解释第 20 号》规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司、绍兴浩清科技有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业备案，发证时间为 2023 年 12 月 8 日，有效期 3 年。2026 年 8 月，公司已提交用于高新技术企业复审的材料，尚在认证过程中，预计能够取得高新技术企业资质，2026 年 1-6 月暂按 15%计缴企业所得税。

2. 根据《企业所得税法实施条例》《关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）、《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）和关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号），公司符合条件的合同能源管理项目所得在该项目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，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3. 根据《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。安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司、绍兴浩清科技有限公司属于年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业，2026 年度按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	46,882.03	26,139.03
银行存款	6,697,548.36	24,668,838.71
其他货币资金	17,501,573.87	17,489,271.68
合　计	24,246,004.26	42,184,249.42
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	91,362,601.48	57,934,987.69
其中：理财产品	91,362,601.48	57,934,987.69
合　计	91,362,601.48	57,934,987.69

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,682,843.25	33,522,440.67

项　目	期末数	期初数
合　计	34,682,843.25	33,522,440.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	34,682,843.25	100.00			34,682,843.25
其中：银行承兑汇票	34,682,843.25	100.00			34,682,843.25
合　计	34,682,843.25	100.00			34,682,843.25

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	33,522,440.67	100.00			33,522,440.67
其中：银行承兑汇票	33,522,440.67	100.00			33,522,440.67
合　计	33,522,440.67	100.00			33,522,440.67

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	34,682,843.25		
小　计	34,682,843.25		

(3) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(5) 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情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注]		12,947,954.51
小　计		12,947,954.51

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	43,510,062.75	59,819,638.01
1-2 年	4,353,581.14	4,749,888.56
2-3 年	2,128,641.34	2,936,868.11
3 年以上	13,346,829.34	12,768,365.59
账面余额合计	63,339,114.57	80,274,760.27
减：坏账准备	17,457,369.38	18,177,759.26
账面价值合计	45,881,745.19	62,097,001.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,862,358.94	2.94	1,862,358.94	100.00	
按组合计提坏账准备	61,476,755.63	97.06	15,595,010.44	25.37	45,881,745.19
合　计	63,339,114.57	100.00	17,457,369.38	27.56	45,881,745.19

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,862,358.94	2.32	1,862,358.94	100.00	
按组合计提坏账准备	78,412,401.33	97.68	16,315,400.32	20.81	62,097,001.01
合　计	80,274,760.27	100.00	18,177,759.26	22.64	62,097,001.01

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,510,062.75	2,175,503.14	5.00
1-2 年	4,353,581.14	870,716.23	20.00
2-3 年	2,128,641.34	1,064,320.67	50.00
3 年以上	11,484,470.40	11,484,470.40	100.00

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小　计	61,476,755.63	15,595,010.44	25.37

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,862,358.94					1,862,358.94
按组合计提坏账准备	16,315,400.32	-728,722.88			8,333.00	15,595,010.44
合　计	18,177,759.26	-728,722.88			8,333.00	17,457,369.38

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 27,107,926.53 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 42.16%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,686,363.97 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,276,192.71	8,265,604.53
合　计	2,276,192.71	8,265,604.53

(2) 减值准备计提情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	2,276,192.71	100.00			2,276,192.71
其中：银行承兑汇票	2,276,192.71	100.00			2,276,192.71
合　计	2,276,192.71	100.00			2,276,192.71

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	8,265,604.53	100.00			8,265,604.53
其中：银行承兑汇票	8,265,604.53	100.00			8,265,604.53
合　计	8,265,604.53	100.00			8,265,604.53

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资情况。

(4) 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情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,106,399.45
小　计	3,106,399.45

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	316,562.14	98.38		316,562.14	294,879.33	98.26		294,879.33
1-2 年	5,217.93	1.62		5,217.93	5,217.81	1.74		5,217.81
合　计	321,780.07	100.00		321,780.07	300,097.14	100.00		300,097.14

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名金额 285,423.50 元，占预付款项期末余额的比例 88.70%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,011,585.00	1,151,600.66

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	54,964.75	2,196.00
备用金	22,250.05	9,251.05
账面余额合计	1,088,799.80	1,163,047.71
减：坏账准备	188,425.19	130,705.61
账面价值合计	900,374.61	1,032,342.10

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	786,546.75	875,386.21
1-2 年	130,894.00	194,031.50
2-3 年	96,880.00	91,000.00
3 年以上	74,479.05	2,630.00
账面余额合计	1,088,799.80	1,163,047.71
减：坏账准备	188,425.19	130,705.61
账面价值合计	900,374.61	1,032,342.10

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,088,799.80	100.00	188,425.19	17.31	900,374.61
合　计	1,088,799.80	100.00	188,425.19	17.31	900,374.61

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,163,047.71	100.00	130,705.61	11.24	1,032,342.10
合　计	1,163,047.71	100.00	130,705.61	11.24	1,032,342.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,088,799.80	188,425.19	17.31

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：1 年以内	786,546.75	39,327.34	5.00
1-2 年	130,894.00	26,178.80	20.00
2-3 年	96,880.00	48,440.00	50.00
3 年以上	74,479.05	74,479.05	100.00
小　计	1,088,799.80	188,425.19	17.31

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	43,769.31	38,806.30	48,130.00	130,705.61
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-15,570.00	15,570.00		
--转入第三阶段		-6,880.00	6,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,128.03	-21,317.50	67,909.05	57,719.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,327.34	26,178.80	122,919.05	188,425.19
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	71.73	17.31

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名金额 880,000.00 元，占其他应收款期末余额的比例 80.82%，相应计提的坏账准备期未余额汇总金额 120,000.00 元。

8. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	19,556,145.72		19,556,145.72	17,219,101.63		17,219,101.63

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合　计	19,556,145.72		19,556,145.72	17,219,101.63		17,219,101.63

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	955,000.00	47,750.00	907,250.00	3,908,800.00	249,290.00	3,659,510.00
合　计	955,000.00	47,750.00	907,250.00	3,908,800.00	249,290.00	3,659,510.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	955,000.00	100.00	47,750.00	5.00	907,250.00
合　计	955,000.00	100.00	47,750.00	5.00	907,250.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	3,908,800.00	100.00	249,290.00	6.38	3,659,510.00
合　计	3,908,800.00	100.00	249,290.00	6.38	3,659,510.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	955,000.00	47,750.00	5.00
小　计	955,000.00	47,750.00	5.00

(3) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	249,290.00	-201,540.00				47,750.00
合　计	249,290.00	-201,540.00				47,750.00

2）本期无重要的减值准备收回或转回情况。

10. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	137,901.51		137,901.51	102,018.60		102,018.60
合　计	137,901.51		137,901.51	102,018.60		102,018.60

11. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	9,952,850.57	9,952,850.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	9,952,850.57	9,952,850.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,014,931.09	4,014,931.09
本期增加金额	236,379.96	236,379.96
(1) 计提或摊销	236,379.96	236,379.96
本期减少金额		
期末数	4,251,311.05	4,251,311.05
账面价值		
期末账面价值	5,701,539.52	5,701,539.52
期初账面价值	5,937,919.48	5,937,919.48

12. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	EMC 合同能源管理设备	运输工具	通用设备	合　计
账面原值					
期初数	66,829,655.67	225,471,251.53	2,709,592.51	4,168,074.29	299,178,574.00
本期增加金额		3,372,126.55		33,319.03	3,405,445.58
(1) 购置				33,319.03	33,319.03
(2)在建工程转入		3,372,126.55			3,372,126.55
本期减少金额					0.00
期末数	66,829,655.67	228,843,378.08	2,709,592.51	4,201,393.32	302,584,019.58
累计折旧					
期初数	5,677,154.73	126,156,628.70	2,263,547.52	1,809,703.19	135,907,034.14
本期增加金额	1,059,929.88	14,181,409.56	98,719.44	102,356.87	15,442,415.75
（1）计提	1,059,929.88	14,181,409.56	98,719.44	102,356.87	15,442,415.75
本期减少金额					
期末数	6,737,084.61	140,338,038.26	2,362,266.96	1,912,060.06	151,349,449.89
账面价值					
期末账面价值	60,092,571.06	88,505,339.82	347,325.55	2,289,333.26	151,234,569.69
期初账面价值	61,152,500.94	99,314,622.83	446,044.99	2,358,371.10	163,271,539.86

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,695,830.21
小　计	3,695,830.21

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
工程物资	6,104,915.95	6,594,783.18
在建工程	26,421,594.86	19,224,131.70
合　计	32,526,510.81	25,818,914.88

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EMC 合同能源管理项目	25,836,359.07		25,836,359.07	18,643,033.91		18,643,033.91
ECDT 中试生产线	585,235.79		585,235.79	581,097.79		581,097.79
合　计	26,421,594.86		26,421,594.86	19,224,131.70		19,224,131.70

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
EMC 合同能源管理项目	18,643,033.91	10,565,451.71	3,372,126.55		25,836,359.07
小　计	18,643,033.91	10,565,451.71	3,372,126.55		25,836,359.07

(3) 工程物资

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EMC 合同能源管理项目专用材料	6,104,915.95		6,104,915.95	6,594,783.18		6,594,783.18
小　计	6,104,915.95		6,104,915.95	6,594,783.18		6,594,783.18

14. 无形资产

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	8,137,000.00	8,137,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,137,000.00	8,137,000.00
累计摊销		
期初数	1,016,749.75	1,016,749.75
本期增加金额	81,330.50	81,330.50
(1) 计提	81,330.50	81,330.50
本期减少金额		
期末数	1,098,080.25	1,098,080.25
账面价值		
期末账面价值	7,038,919.75	7,038,919.75

项　目	土地使用权	合　计
期初账面价值	7,120,250.25	7,120,250.25

15. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,204,802.32		535,627.80		2,669,174.52
合　计	3,204,802.32		535,627.80		2,669,174.52

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	17,457,369.38	2,618,605.41	18,187,839.73	2,726,663.89
应收质保金减值准备	47,750.00	7,162.50	249,290.00	37,393.50
合　计	17,505,119.38	2,625,767.91	18,437,129.73	2,764,057.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			392,137.22	58,820.58
一次性税前扣除的固定资产	1,251,468.99	187,720.35	1,519,640.91	227,946.14
合　计	1,251,468.99	187,720.35	1,911,778.13	286,766.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	187,720.35	2,438,047.56	286,766.72	2,477,290.67
递延所得税负债	187,720.35		286,766.72	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	188,425.19	130,705.61

项　目	期末数	期初数
合　计	188,425.19	130,705.61

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	760,585.50		760,585.50	181,875.00		181,875.00
合　计	760,585.50		760,585.50	181,875.00		181,875.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
其他货币资金	17,501,573.87	17,501,573.87	其他	购买国债逆回购
应收票据	12,947,954.51	12,947,954.51	其他	已背书未终止确认
合　计	30,449,528.38	30,449,528.38		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
其他货币资金	17,489,271.68	17,489,271.68	其他	购买国债逆回购
应收票据	15,268,349.79	15,268,349.79	其他	已背书未终止确认
合　计	32,757,621.47	32,757,621.47		

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票		974,109.00
合　计		974,109.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
服务费	2,232,627.65	7,123,708.38

项　目	期末数	期初数
设备款	2,225,011.20	5,723,564.32
安装维护费	299,957.41	2,555,385.51
工程款	266,082.83	1,325,222.41
费用款	72,655.57	101,128.00
合　计	5,096,334.66	16,829,008.62

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收房租		152,605.00
合　计		152,605.00

22. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	25,520,460.82	16,809,804.95
合　计	25,520,460.82	16,809,804.95

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,438,849.30	7,666,443.55	10,142,998.99	962,293.86
离职后福利—设定提存计划	99,894.17	797,131.50	751,949.88	145,075.79
合　计	3,538,743.47	8,463,575.05	10,894,948.87	1,107,369.65

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,376,453.64	6,595,523.46	9,094,957.38	877,019.72
职工福利费		325,594.84	325,594.84	
社会保险费	62,395.66	484,985.25	462,106.77	85,274.14
其中：医疗保险费	58,039.20	456,669.70	430,192.10	84,516.80

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	4,356.46	28,315.55	31,914.67	757.34
住房公积金		257,760.00	257,760.00	
工会经费和职工教育经费		2,580.00	2,580.00	
小　计	3,438,849.30	7,666,443.55	10,142,998.99	962,293.86

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	96,868.85	772,976.00	729,163.52	140,681.33
失业保险费	3,025.32	24,155.50	22,786.36	4,394.46
小　计	99,894.17	797,131.50	751,949.88	145,075.79

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	431,887.31	3,071,221.44
企业所得税	267,494.20	1,631,108.60
房产税	2,056.67	507,075.63
代扣代缴个人所得税	5,612.53	110,380.29
城市维护建设税	8,092.56	108,341.69
土地使用税		68,143.00
教育费附加	3,468.24	46,432.15
地方教育附加	2,312.16	30,954.77
印花税	12,008.28	14,592.89
合　计	732,931.95	5,588,250.46

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	334,490.71	638,472.84
押金保证金	110,254.90	66,934.89
合　计	444,745.61	705,407.73

(2) 报告期各期末，公司无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
已背书未终止确认票据	12,947,954.51	15,268,349.79
待转销项税额	643,097.35	1,853,333.78
合　计	13,591,051.86	17,121,683.57

27. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,460,000						60,460,000

28. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	66,056,435.69			66,056,435.69
合　计	66,056,435.69			66,056,435.69

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,100,673.24			29,100,673.24
合　计	29,100,673.24			29,100,673.24

30.未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上期期末数
期初未分配利润	216,305,602.90	182,209,133.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,766,999.09	44,665,561.81
减：提取法定盈余公积		4,523,092.40
应付普通股股利	9,069,000.00	6,046,000.00
期末未分配利润	220,003,601.99	216,305,602.90

(2) 其他说明

根据公司 2025 年年度股东大会审议通过的《公司 2025 年度利润分配预案》，以公司总股本 60,460,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计分配普通股股利 9,069,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,647,401.52	24,863,146.08	50,255,719.50	23,493,374.30
其他业务收入	377,550.15	236,379.96	467,626.25	297,972.84
合　计	53,024,951.67	25,099,526.04	50,723,345.75	23,791,347.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	52,647,401.52	24,863,146.08	50,255,719.50	23,493,374.30

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	45,072,587.37	20,098,930.12	42,207,790.29	18,268,932.53
节能产品销售	7,574,814.15	4,764,215.96	8,047,929.21	5,224,441.77
小　计	52,647,401.52	24,863,146.08	50,255,719.50	23,493,374.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,574,814.15	8,047,929.21
在某一时段内确认收入	45,072,587.37	42,207,790.29
小　计	52,647,401.52	50,255,719.50

公司主要业务为合同能源管理和节能产品销售。合同能源管理项目：项目技改完成后，于节能服务期按双方确认的节能收益及合同约定的分成比例取得无条件收款权；节能产品销售：设备经客户验收后，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付且开票后天至 180 天	商品	是	无	保证类质量保证

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
提供服务	服务提供期间内	按合同约定的履约进度支付	服务	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,247,787.61 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税		14,802.07
城市维护建设税	138,317.11	47,020.89
教育费附加	59,278.76	20,151.81
地方教育附加	39,519.17	13,434.54
印花税	23,923.57	21,410.50
合　计	261,038.61	116,819.81

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,021,839.67	1,700,948.72
差旅费	1,597,089.02	1,782,404.01
业务招待费	284,531.40	308,639.50
办公费	34,170.80	16,732.00
物料消耗	121,105.97	104,487.03
折旧费	513.18	513.18
其他	82,635.53	81,209.83
合　计	4,141,885.57	3,994,934.27

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,471,062.10	3,729,674.69
折旧摊销费	1,397,467.24	1,148,471.22
维修费	795,695.50	742,463.33
审计咨询费	292,007.58	369,434.85

项　目	本期数	上年同期数
水电费	139,720.34	152,417.70
办公费	106,565.70	157,769.06
差旅汽车费	187,720.08	195,645.34
业务招待费	275,512.20	89,378.20
其他	20,662.33	57,694.79
合　计	6,686,413.07	6,642,949.18

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,810,549.44	3,377,422.61
直接投入费用	1,016,895.32	452,120.05
折旧费用	45,426.93	110,220.53
其他费用	412,063.07	247,573.83
合　计	5,284,934.76	4,187,337.02

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	7,311.83	28,983.74
手续费及其他	29,804.68	42,125.89
合　计	22,492.85	13,142.15

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	28,768.75	723,719.14	28,768.75
增值税加计抵减及减免	35.3	30.62	
代扣个人所得税手续费返还	4,306.98	6,429.73	
合　计	33,111.03	730,179.49	28,768.75

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	510,223.02	6,953.18
合　计	510,223.02	6,953.18

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	671,003.30	570,187.88
合　计	671,003.30	570,187.88

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	201,540.00	268,431.20
合　计	201,540.00	268,431.20

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		60,176.99	
合　计		60,176.99	

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		14,214.77	
合　计		14,214.77	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	297,335.86	394,447.82
递延所得税费用	39,243.11	59,387.66
合　计	336,578.97	453,835.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	12,944,538.12	13,598,530.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,941,680.72	2,039,779.52
子公司适用不同税率的影响		-309.38
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-1,030,959.61	-941,012.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,973.54	39,876.49
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	106,480.40	-52,624.25
研发费用加计扣除的影响	-691,596.08	-631,874.54
小微企业税收优惠		
所得税费用	336,578.97	453,835.48

（三）合并现金流量表项目注释

1. 无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到履约、安全等保证金	1,921,740.00	1,020,027.99
收到政府补助	28,768.75	723,719.14
银行利息收入	7,311.83	28,983.74
其他	84,578.34	780,245.64
合　计	2,042,398.92	2,552,976.51

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用等	4,144,191.93	4,369,269.65
支付履约、安全等保证金	1,576,000.00	1,170,000.00
合　计	5,720,191.93	5,539,269.65

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品等	55,084,719.53	48,400,200.00
合　计	55,084,719.53	48,400,200.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品等	88,390,000.00	58,370,000.00
合　计	88,390,000.00	58,370,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,607,959.15	13,144,694.67
加：资产减值准备	-201,540.00	-268,431.20
信用减值准备	-671,003.30	-570,187.88
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,678,795.71	13,979,855.22
无形资产摊销	81,330.50	81,330.50
长期待摊费用摊销	535,627.80	501,788.22
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）		-60176.99
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）	29,804.68	42,125.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-510,223.02	-6,953.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	39,243.11	59,387.66
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）	-2,337,044.09	-15,876,534.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,911,103.05	11,301,812.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,138,465.78	-389,431.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,025,587.81	21,939,279.10
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	6,744,430.39	8,152,403.55
减：现金的期初余额	24,694,977.74	22,771,759.82
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	-17,950,547.35	-14,619,356.27

4.现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	6,744,430.39	24,694,977.74
其中：库存现金	46,882.03	26,139.03
可随时用于支付的银行存款	6,697,548.36	24,668,838.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,744,430.39	24,694,977.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2)不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
购买国债逆回购	17,501,573.87		不可随时支取
小　计	17,501,573.87		

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	18,760,027.69	20,946,573.18
其中：支付货款	2,984,181.39	3,661,118.00
支付长期资产购置款	15,775,846.30	17,285,455.18

(四) 其他

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	48,383.72	106,318.50
合　计	48,383.72	106,318.50

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	48,795.60	42,337.60

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	377,550.15	464,565.17
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产	5,701,539.52	5,937,919.48
固定资产	3,695,830.21	12,341,916.17
小　计	9,397,369.73	18,279,835.65

经营租出投资性房地产、固定资产详见本财务报表附注五(一)11、12 之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	556,155.58	914,012.33
1-2 年	572,451.84	808,661.93
2-3 年	430,625.47	733,072.75
3-4 年	392,771.67	649,974.23
4-5 年	217,080.39	344,587.85

5 年以后		
合　计	2,169,084.95	3,450,309.09

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,810,549.44	3,377,422.61
直接投入费用	1,016,895.32	452,120.05
折旧费用	45,426.93	110,220.53
其他费用	412,063.07	247,573.83
合　计	5,284,934.76	4,187,337.02
其中：费用化研发支出	5,284,934.76	4,187,337.02
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将鑫盛科技和浩清科技等两家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安耐杰鑫盛（杭州）科技服务有限公司	300.00	浙江绍兴	科技推广和应用服务业	65.00		设立
绍兴浩清科技有限公司	100.00	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00		设立

截至2026年6月30日，浩清科技实收资本金额3,000,000.00元，鑫盛科技实收资本金额250,000.00元。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	28,768.75
其中：计入其他收益	28,768.75
合　计	28,768.75

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	28,768.75	723,719.14
合　计	28,768.75	723,719.14

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2026年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的42.16%（2025 年 12 月 31 日 40.11%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据					
应付账款	5,096,334.66	5,096,334.66	5,096,334.66		
其他应付款	444,745.61	444,745.61	444,745.61		
其他流动负债-票据	12,947,954.51	12,947,954.51	12,947,954.51		
小　计	18,489,034.78	18,489,034.78	18,489,034.78		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	974,109.00	974,109.00	974,109.00		
应付账款	16,829,008.62	16,829,008.62	16,829,008.62		
其他应付款	705,407.73	705,407.73	705,407.73		
其他流动负债-票据	15,268,349.79	15,268,349.79	15,268,349.79		
小　计	33,776,875.14	33,776,875.14	33,776,875.14		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	12,947,954.51	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	3,106,399.45	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		16,054,353.96		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	3,106,399.45	
小　计		3,106,399.45	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项　目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	12,947,954.51	12,947,954.51
小　计		12,947,954.51	12,947,954.51

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量		91,362,601.48	2,276,192.71	93,638,794.19
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		91,362,601.48		91,362,601.48
(1) 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		91,362,601.48		91,362,601.48
银行理财产品等		91,362,601.48		91,362,601.48
2. 应收款项融资			2,276,192.71	2,276,192.71
持续以公允价值计量的资产总额		91,362,601.48	2,276,192.71	93,638,794.19

（二）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

1. 理财产品投资，系非保本浮动收益型短期银行理财产品，其期末公允价值以银行系统查询到的期末持有理财产品份额确定；

2. 银行结构性存款投资，系保本浮动收益型短期银行产品，其期末公允价值以期末资产负债表日观察的挂钩标的的收盘价与行权价比较确定的收益率测算确定；

（三）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

公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产系 15 大银行承兑的银行承兑汇票，公司通过背书转让提前处置银行承兑汇票。该银行承兑汇票期限较短且按票面金额背书转让，确认成本作为公允价值计量。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为杨宝良、杨根凤夫妇，合计直接持有公司总股本的 72.47%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,123,100.85	1,008,265.50

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

分部信息

公司将所有业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	43,510,062.75	60,021,247.33
1-2 年	4,353,581.14	4,749,888.56
2-3 年	2,128,641.34	2,936,868.11
3 年以上	13,346,829.34	12,768,365.59
账面余额合计	63,339,114.57	80,476,369.59
减：坏账准备	17,457,369.38	18,187,839.73
账面价值合计	45,881,745.19	62,288,529.86

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,862,358.94	2.94	1,862,358.94	100.00	

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	61,476,755.63	97.06	15,595,010.44	25.37	45,881,745.19
合　计	63,339,114.57	100.00	17,457,369.38	27.56	45,881,745.19

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,862,358.94	2.31	1,862,358.94	100.00	
按组合计提坏账准备	78,614,010.65	97.69	16,325,480.79	20.77	62,288,529.86
合　计	80,476,369.59	100.00	18,187,839.73	22.60	62,288,529.86

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,510,062.75	2,175,503.14	5.00
1-2 年	4,353,581.14	870,716.23	20.00
2-3 年	2,128,641.34	1,064,320.67	50.00
3 年以上	11,484,470.40	11,484,470.40	100.00
小　计	61,476,755.63	15,595,010.44	25.37

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,862,358.94					1,862,358.94
按组合计提坏账准备	16,325,480.79	-738,803.35			8,333.00	15,595,010.44
合　计	18,187,839.73	-738,803.35			8,333.00	17,457,369.38

2）本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 27,107,926.53 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 42.16%,相应计提的坏账准备期未余额汇总金额 3,686,363.97 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,011,585.00	1,137,985.00
应收暂付款	139,451.75	2,196.00
备用金	22,250.05	9,251.05
账面余额合计	1,173,286.80	1,149,432.05
减：坏账准备	190,637.59	129,929.96
账面价值合计	982,649.21	1,019,502.09

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	884,446.75	862,403.00
1-2 年	117,481.00	193,399.05
2-3 年	96,880.00	91,000.00
3 年以上	74,479.05	2,630.00
账面余额合计	1,173,286.80	1,149,432.05
减：坏账准备	190,637.59	129,929.96
账面价值合计	982,649.21	1,019,502.09

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,173,286.80	100.00	190,637.59	16.25	982,649.21
合　计	1,173,286.80	100.00	190,637.59	16.25	982,649.21

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,149,432.05	100.00	129,929.96	11.30	1,019,502.09
合　计	1,149,432.05	100.00	129,929.96	11.30	1,019,502.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,173,286.80	190,637.59	16.25
其中：1 年以内	884,446.75	44,222.34	5.00
1-2 年	117,481.00	23,496.20	20.00
2-3 年	96,880.00	48,440.00	50.00
3 年以上	74,479.05	74,479.05	100.00
小　计	1,173,286.80	190,637.59	16.25

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	43,120.15	38,679.81	48,130.00	129,929.96
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,581.95	17,581.95		
--转入第三阶段		-6,880.00	6,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,684.14	-25,885.56	67,909.05	60,707.63
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,222.34	23,496.20	122,919.05	190,637.59
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	71.73	16.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名金额 880,000.00 元，占其他应收款期末余额的比例 75.00%，相应计提的坏账准备期未余额汇总金额 120,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,200,000.00		2,200,000.00	850,000.00		850,000.00
合　计	2,200,000.00		2,200,000.00	850,000.00		850,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浩清科技	850,000.00		1,100,000.00				1,950,000.00	
鑫盛科技			250,000.00				250,000.00	
小　计	850,000.00		1,350,000.00				2,200,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,647,401.52	24,863,146.08	50,255,719.50	23,493,374.30
其他业务	374,020.59	236,379.96	464,565.17	297,972.84
合　计	53,021,422.11	25,099,526.04	50,720,284.67	23,791,347.14
其中:与客户之间的合同产生的收入业务	52,647,401.52	24,863,146.08	50,255,719.50	23,493,374.30

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	45,072,587.37	20,098,930.12	42,207,790.29	18,268,932.53
节能产品销售	7,574,814.15	4,764,215.96	8,047,929.21	5,224,441.77
小　计	52,647,401.52	24,863,146.08	50,255,719.50	23,493,374.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,574,814.15	8,047,929.21
在某一时段内确认收入	45,072,587.37	42,207,790.29
小　计	52,647,401.52	50,255,719.50

公司主要业务为合同能源管理和节能产品销售。合同能源管理项目：项目技改完成后，于节能服务期按双方确认的节能收益及合同约定的分成比例取得无条件收款权；节能产品销售：设备经客户验收后，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,247,787.61 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,810,549.44	3,377,422.61
直接投入费用	1,016,895.32	452,120.05
折旧费用	45,426.93	110,220.53
其他费用	412,063.07	247,573.83
合　计	5,284,934.76	4,187,337.02

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	508,772.68	5,698.98
合　计	508,772.68	5,698.98

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
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	28,768.75	
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	510,223.02	
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		
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	8,333.00	

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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	547,324.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	81,953.68	
少数股东权益影响额（税后）	482.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	464,888.85	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,766,999.09
非经常性损益	B	464,888.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,302,110.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	371,922,711.83

项　目		序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	9,069,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	股份支付	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	376,794,711.38
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.39%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,766,999.09
非经常性损益	B	464,888.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,302,110.24
期初股份总数	D	60,460,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,460,000
基本每股收益	M=A/L	0.21
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江安耐杰科技股份有限公司

二〇二六年八月十九日

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（与公司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）	28,768.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	510,223.02
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	8,333.00
非经常性损益合计	547,324.77
减：所得税影响数	81,953.68
少数股东权益影响额（税后）	482.24
非经常性损益净额	464,888.85

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