



正蓝节能

NEEQ:836151

浙江正蓝节能科技股份有限公司

(ZHEJIANGJOLANENERGYSAVINGTECHNOLOGYCO., LTD)



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年4月，获得“AAAAA级”节能技术服务认证



2021年1月，获得江苏师范大学“优秀服务企业”



2021年8月，被评为浙江省AAA级“守合同重信用”企业

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人许根华、主管会计工作负责人卢军红及会计机构负责人（会计主管人员）卢军红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、公司治理风险	公司于 2015 年 9 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、《“三会”议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部治理不适应发展需要的风险。
二、市场竞争风险	目前高校学生热水市场准入门槛不高，企业水平良莠不齐，鱼龙混杂。部分公司为开拓市场，需要短时间快速取得更多项目，在参与项目招标过程中，盲目压低中标价格，缩短合作年限，导致市场出现部分区域热水招标价格下滑，合作年限缩短的情况。此状况增加了公司取得项目的难度，并且在部分项目招标中被动降低价格、缩短年限，导致项目投资回报比下降。
三、合同期限较长，未来收款波动风险	公司项目合同期 6-20 年，初始投入较大，后续回款周期较长。报告期内公司的项目单位均为学校，可能存在招生人数减少，

	设备利用率过低，学生实际用水量达不到公司预估标准，致使回收期延长，对项目收益产生不利影响。
四、主要高管和核心市场人员流失风险	客户资源是公司核心资源，客户开拓主要依靠高管和核心市场人员开发，核心人员稳定性对公司的发展至关重要，面对越来越激烈的市场竞争和人才竞争，核心人员如若流失至竞争对手方，将对公司市场开发与未来持续发展造成较大不利影响。
五、资金运营不足风险	公司日前仍处在一个快速发展期，公司计划每年新增服务学生人数十万人到十五万人。按照这样的速度进行快速扩张，每年需要新增投入的资金在 4,000-6,000 万元左右。按照目前公司的规模，自身运营无法提供足够的现金流进行所有的新项目投资。公司资金分别以融资、银行信用贷款和发行股票形式实现，其中一大部分项目资金都来源于融资租赁公司。由于融资租赁公司融资成本相对较高，因此在后续大量的新项目投入以后，可能会造成现金流紧张。此外，融资租赁公司受困自身资金的影响，无法确保足够的资金持续支持，一旦公司资金来源出现问题，将直接影响项目扩张速度，导致公司处于不利地位。因此，存在一定的资金运营不足风险。
六、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人是东阳国资办，控股股东为东望时代，持有公司股份 1,566.75 万股，持股占公司总股本比例为 50.54%，处于控制地位。此外，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人和控股股东利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
七、公司资产负债率较高的风险	公司 2021 年底、2020 年底和 2019 年底的资产负债率分别为 55.15%、63.54%和 66.23%。通过国家对疫情的严格管控，我国疫情得到有效缓解，2021 年，学校基本正常开学，项目收益仍将持续产生，公司盈利能力得到回升，从而资产负债率有所下降；为了投资新的热水项目，增加了短期借款，导致企业资产负债率较高。但是因我公司与学校签订大概 6-20 年的长期合同，并且以月结方式收款，每月都有较稳定的现金流。2021 年资产负债率下降，但是仍然偏高，对公司而言存在一定的风险。
八、新冠疫情给公司经营带来的风险	2021 年疫情缓解，学校正常开学，对公司影响较小，但是仍然存在潜在风险，本次疫情具有突发性和隐含性，一旦疫情加重，学校延迟开学或者开展线上教学，将直接影响公司收益。
本期重大风险是否发生重大变化：	2021 年以前，公司采用融资租赁方式租入固定资产，使得报告期内财务费用占营业收入的比例增幅较大。高成本的利息费用支出会吞噬公司的利润，对公司经营业绩产生不利影响，使得公司在租赁年限内的盈利能力增长缓慢。但是现阶段，公司持股情况变更，控股股东变更为东望时代，增加短期借款（银行信用贷款等），减少依赖高成本的融资租赁租入，降低报告期内财务费用占营业收入的比例。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、正蓝股份、正蓝节能、股份公司	指	浙江正蓝节能科技股份有限公司
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》、《监事会议事规则》
控股股东、东望时代、收购人	指	浙江广厦股份有限公司（现更名为浙江东望时代科技股份有限公司）
东阳国资办	指	东阳市人民政府国有资产监督管理办公室
《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》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
公司章程	指	《浙江正蓝节能科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、信息披露事务负责人
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
高校	指	大学、专门学院、高等职业技术学院、高等专科学校的统称,简称高校
融资租赁公司	指	指与公司有合作关系的从事融资租赁业务公司
直租融资	指	指租赁公司用自有资金、银行贷款或招股等方式,在国际或国内金融市场上筹集资金,向设备制造厂家购进用户所需设备,然后再租给承租企业使用的一种主要融资租赁方式
售后回租融资	指	指承租方以融资为目的将资产出售给经批准从事融资租赁业务的企业后,又将该项资产从该融资租赁企业租回

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江正蓝节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG JOLAN ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD ZLJN
证券简称	正蓝节能
证券代码	836151
法定代表人	许根华

二、 联系方式

董事会秘书	卢军红
联系地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 108 号北部软件园 5 幢 B 座 12 楼
电话	0571-89719713
传真	0571-89719711
电子邮箱	40028657@qq.com
公司网址	www.zjzljn.cn
办公地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 108 号北部软件园 5 幢 B 座 12 楼
邮政编码	310015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 11 月 13 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）
主要业务	高校热水供应系统运营管理服务
主要产品与服务项目	高校热水供应系统运营管理服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（浙江广厦股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（东阳市人民政府国有资产监督管理办公室）， 无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307830568798270	否
注册地址	浙江省东阳市横店镇济慈路 53 号	否
注册资本	31,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕瑛群	方俊鸣
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 12 月 29 日，浙江广厦股份有限公司完成工商变更登记，更名为浙江东望时代科技股份有限公司；2022 年 3 月 28 日，完成证券账户信息变更。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,288,331.56	65,100,148.30	86.31%
毛利率%	47.27%	27.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,943,478.03	3,077,121.32	840.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,875,518.52	-3,985,455.34	824.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	36.19%	4.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	36.10%	-5.66%	-
基本每股收益	0.93	0.10	830.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,573,265.30	179,686,135.36	17.19%
负债总计	116,123,813.09	114,172,275.42	1.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,449,452.21	65,513,859.94	44.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.11	44.55%
资产负债率%（母公司）	55.15%	63.54%	-
资产负债率%（合并）	55.15%	63.54%	-
流动比率	0.77	1.01	-
利息保障倍数	4.87	1.13	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	66,211,945.20	32,451,716.46	104.03%
应收账款周转率	10.30	7.01	-
存货周转率	24.57	24.71	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.19%	-11.96%	-
营业收入增长率%	86.31%	-28.79%	-
净利润增长率%	840.60%	-80.09%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,000,000	31,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-592,170.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	648,351.91
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,065.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,897.45
非经常性损益合计	80,013.27
所得税影响数	12,053.76
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	67,959.51

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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（空） 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	627,436.60	-62,142.69	565,293.91
固定资产	128,966,444.30	-79,474,248.46	49,492,195.84
使用权资产		81,204,059.15	81,204,059.15
一年内到期的非流动负债	34,752,362.95	704,085.75	35,456,448.70
租赁负债		62,826,891.49	62,826,891.49
长期应付款	61,863,309.24	-61,863,309.24	

B. 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 5.25%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

③ 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

④ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本公司原固定资产机器设备折旧年限为 3-10 年，为了更公允地反映公司财务状况和经营成果，使固定资产折旧年限更加接近其实际使用寿命，经公司第二届董事会十一次决议，自 2021 年 1 月 1 日起，对部分资产的预计使用年限进行重新确定。此项会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务是从事热水供应系统的节能化设计、运营及管理，为学校提供热水供应服务。公司的商业模式是通过营销及公开招投标的形式取得高校热水项目，与学校签订 6 至 20 年的服务合同，由公司对项目进行系统设计、设备采购安装和运行管理，项目所有投入由公司全额支出。项目成功运行后，学校学生通过校园一卡通或者专用热水卡，刷卡消费。公司在合同规定的年限内独家向学生提供热水服务，合同年限结束后，项目无偿移交给学校；学校根据热水使用量，按月与公司结算服务费，公司通过向学校收取服务费回收成本和实现利润。

(一) 公司商业模式优势及特点

该种商业模式实现了社会、学校、学生和企业多方共赢。

1、社会角度：项目采用空气能结合太阳能及污水源作为热源，比传统的燃气、电热等节能 50%以上，比太阳能更可靠，且几乎不受气候影响，基本可以做到全天候工作。此技术的运用能够降低大量的能耗，减少排放，符合国家有关节能减排的方针政策。

2、学校角度：项目基础建设投入都由公司投资，学校不产生投入成本的情况下，改善了后勤设施。所有日常运行维护也均由公司负责，为学校节约大量的管理成本。同时，学校在项目中收取部分效益分成，为学校创造了收入。

3、学生角度：新的热水供应模式为其提供了使用方便、计价合理、安全经济的热水使用环境。在规定的供热时间内，学生洗浴无须去公共浴室，即开即用，洗浴费用按个人实际使用流量计费，无需寝室成员分摊，更合理更经济更安全。

4、企业角度：热水消费是目标客户的刚性需求，受宏观经济波动影响小，同时项目运营期长，项目现金流持续平稳，投资回报稳定。

公司在整个商业运作中，体现以下的商业模式特点：

1、精准目标客户，锁定高校学生为重点目标客户，原因是高校生源相对稳定，学生在校时间长，消费能力大，能持续大量购买服务。

2、通过前期设施投入，锁定客户不流失。签署 6 到 20 年长期服务，确保现金流。同时公司目前已运行微信公众平台或者互联网，利用大量的存量学生客户资源，提供衍生增值服务。

3、可复制性强。不论是与高校开展业务合作，还是针对高校学生的消费习惯锁定而提供衍生增值服务，均具有很强的可复制性，有助于公司快速有序地扩张。

(二) 商业模式重要环节

公司内部已形成采购、设计施工和销售协同合作，保证公司从获取关键资源、订单实现到设施交付各环节高效运营。

1、采购模式

公司采购模式走“轻资产、低库存、见单生产”的模式，是在了解客户需求的基础上，经公司设计部门现场勘查并与客户沟通好设计方案，正式签订合作协议后才开展采购工作。公司空气能主机、太阳能系统、水箱、收费系统、管道及相关配件等根据单项目需要直接对外采购，并通过融资租赁公司就单项目开展融资租赁或银行融资，通过这一模式，实现市场规模的迅速扩张。

2、项目投资建设模式

公司作为节能服务提供商，根据项目需求采购材料设备后，委托外部建筑劳务公司以包工和包部分小材料的形式完成项目施工，并经校方、公司和施工单位三方验收通过后方可投入使用。

3、销售模式随着高校后勤社会化趋势，高校后勤服务越来越透明化、市场化、规范化，普遍采用公开招投标模式，选择中标服务商。为进一步获取市场份额，在高校后勤服务提高知名度，公司将营

销工作前置（顾问式销售、影响式销售），作为高校后勤建设的顾问（专家），充分提供各项技术服务，让各高校能充分理解后勤服务化的趋势、公司商业模式特点和服务优势，以此作出市场宣导，让潜在客户理解并接受该项服务。

报告期内，公司继续在浙江、江苏、安徽、江西、山东、河南、云南等省份深入挖掘市场，并且打开了四川市场，并有意向的收购部分项目，增加公司在市场上的占有率。2021年经过严格的疫情防控，营业收入受疫情影响减小，收入逐渐稳定并呈现上升趋势，与2020年相比较，商业模式未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	“高新技术企业认定”：我司于2019年12月4日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、及国家税务总局浙江省税务局批准，取得高新技术企业证书。证书编号：GR201933000156有效期3年。该认定为我司投标等业务奠定了基础，是我司成为国家级节能服务企业不可或缺的部分，也为公司节能项目的发展增添了多维度的创新能力与应用。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	18,439,664.84	8.76%	9,726,272.39	5.41%	89.59%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	13,055,878.33	6.20%	9,313,751.50	5.18%	40.18%
存货	3,300,893.65	1.57%	1,905,563.20	1.06%	73.22%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	76,270,509.56	36.22%	128,966,444.30	71.77%	-40.86%
在建工程	1,348,000.59	0.64%	791,662.83	0.44%	70.27%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
使用权资产	70,513,734.43	33.49%	0.00	0.00%	100.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	15,026,097.22	7.14%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	0.00	0.00%	4,580,000.00	2.55%	-100.00%
其他应收款账面价值	21,145,067.83	10.04%	23,443,764.69	13.05%	-9.81%
一年内到期的非流动负债	31,610,422.54	15.01%	34,752,362.95	19.34%	-9.04%
长期应付款	0.00	0.00%	61,863,309.24	34.42%	-100.00%
租赁负债	34,177,413.22	16.23%	0.00	0.00%	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额 18,439,664.84 元，与上年期末相较增加 89.59%。原因为：2021 年受疫情影响小，收入稳定，经营活动产生的现金流量净额增加 104.03%，筹资活动产生的现金流量净额增加 63.87%，增加银行借款与内部借款。

应收账款本期期末金额 13,055,878.33 元，与上年期末相较增加 40.18%。原因为：2021 年整体的业务量增加。

存货本期期末金额 3,300,893.65 元，与上年期末相较增加 73.22%。原因为：高校热水项目增加，用于各校维护的备品备件相应增加，同时工程物资在项目结束后结余材料转入仓库。

固定资产本期期末金额 76,270,509.56 元，与上年期末相较减少 40.86%。原因为：2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则的会计政策变更的影响，调整至使用权资产的金额为 66,922,429.78 元。

在建工程本期期末金额 1,348,000.59 元，与上年期末相较增加 70.27%。原因为：2021 年末在建工程项目比较多，已在 2022 年学校开学后投入使用。

短期借款本期期末金额 15,026,097.22 元，与上年期末相较增加 100.00%。原因为：2021 年新增银行借款，用于生产经营。

长期借款本期期末金额 0.00 元，与上年期末相较减少 100.00%。原因为：2021 年已经全部归还银行长期借款。

长期应付款本期期末金额 0.00 元，与上年期末相较减少 100.00%。原因为：2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则的会计政策变更的影响，调整为租赁负债。

租赁负债本期期末金额 34,177,413.22 元。与上年期末相较增加 100.00%。原因为：2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则的会计政策变更的影响调整。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	121,288,331.56	-	65,100,148.30	-	86.31%
营业成本	63,955,930.10	52.73%	47,333,014.96	72.71%	35.12%
毛利率	47.27%	-	27.29%	-	-
销售费用	2,716,682.91	2.24%	1,867,191.50	2.87%	45.50%
管理费用	7,575,877.90	6.25%	6,306,222.91	9.69%	20.13%
研发费用	4,907,956.80	4.05%	3,530,683.64	5.42%	39.01%
财务费用	8,717,830.55	7.09%	11,631,627.50	17.87%	-25.05%
信用减值损失	-75,969.99	-0.06%	-49,779.51	-0.08%	52.61%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	649,362.44	0.54%	758,854.95	1.17%	-14.43%
投资收益	35,886.92	0.03%	6,670,161.76	10.25%	-99.46%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-592,170.11	-0.49%	-91,803.75	-0.14%	545.04%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	33,387,715.36	27.53%	1,690,813.44	2.60%	1,874.65%
营业外收入	12,279.19	0.01%	48,252.93	0.07%	-74.55%
营业外支出	25,345.17	0.02%	230,302.22	0.35%	-88.99%
净利润	28,943,478.03	23.86%	3,077,141.26	4.73%	840.60%

项目重大变动原因：

营业收入本期期末金额 121,288,331.56 元，与上年同期相较上升 86.31%。原因为：2020 年上半年收入受疫情影响较为严重，2021 年疫情基本得到控制，仅有江苏、河南区域学校暂缓开学，另外公司 2021 年中标数十个新项目。

营业成本本期期末金额 63,955,930.10 元，与上年同期相较上升 35.12%。原因为：2021 年营业收入上升，营业成本同步上涨。

销售费用本期期末金额 2,716,682.91 元，与上年同期相较上升 45.50%。原因为：（1）为开拓市场需求，2021 年新增设立办事处；（2）为了市场长期稳定发展，增加办事处办公场地租赁费。

管理费用本期期末金额 7,575,877.90 元，与上年同期相较上升 20.13%。原因为：（1）企业处于快速发展阶段，2021 年全年职工平均人数较 2020 年增加 16 人；（2）2021 年公司经历重要变革，股权结构发生变更，在此收购期间，进行多次尽调，相应费用增加约 15 万。

研发费用本期期末金额 4,907,956.80 元，与上年同期相较上升 39.01%。原因为：2021 年研发规模较大，相应投入研发成本增加，更好的服务学校洗浴热水项目。

财务费用本期期末金额 8,717,830.55 元，与上年同期相较下降 25.05%。原因为：（1）常州**学院和滁州**学院融资费用调整，减少 40.8 万；（2）2021 年公司减少新增融资租赁项目，增加银行贷款和内部借款，减少融资租赁成本。

信用减值损失本期金额-75,969.99元,与上年同期相较增加52.61%。原因:坏账损失增加2.6万。

其他收益本期期末金额649,362.44元,与上年同期相较下降14.43%。原因:2020年收到高新技术奖励30万,21年仅有研发专项补贴18万。另外2021年没有失业保险费和社会保险费的返还。

投资收益本期期末金额35,886.92元,与上年同期下降99.46%。原因:2021年购买的银行理财产品减少,利息收入较低,仅约2.5万。

资产处置收益本期期末金额-592,170.11元,与上年同期相较增加545.04%。原因:因2021年与部分学校做了延长合同年限的变更,学校要求对部分设备进行更新。

营业利润本期期末金额33,387,715.36元,与上年同期相较上升1874.65%。原因:2020年上半年由于疫情,大多数学校未开学,导致营业收入大幅度下降。2021年整体情况好转,仅有个别地区延迟开学。又新增数十个新项目,营收增加,利润上升。

营业外收入本期期末金额12,279.19元,与上年同期相较下降74.55%。原因:热水补偿款减少。

营业外支出本期期末金额25,345.17元,与上年同期相较下降88.99%。原因:学校捐赠支出减少17万元。

净利润本期期末金额28,943,478.03元,与上年同期相较上升840.60%。原因:2020年疫情影响较大,营业收入大幅度减少,导致利润为亏损状态。21年疫情基本上得到控制,学校正常开学。

(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	116,294,669.02	64,030,218.55	81.62%
其他业务收入	4,993,662.54	1,069,929.75	366.73%
主营业务成本	61,216,572.90	47,142,548.77	29.85%
其他业务成本	2,739,357.20	190,466.19	1,338.24%

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%
园区生活服务	115,324,854.33	61,216,572.90	46.92%	80.11%	29.85%	77.89%
其他	5,636,122.08	2,631,023.24	53.32%	790.18%	4,519.29%	-41.41%

按区域分类分析:

√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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

浙江省	49,189,021.12	25,277,982.62	48.61%	61.07%	15.30%	72.32%
山东省	21,351,871.02	10,954,519.82	48.70%	127.31%	67.63%	60.02%
安徽省	18,589,572.07	10,331,458.45	44.42%	129.59%	58.96%	125.16%
江苏省	17,900,989.40	10,778,228.37	39.79%	112.03%	71.63%	55.31%
河南省	7,559,226.84	3,089,645.55	59.13%	49.95%	0.85%	50.72%
江西省	3,225,760.41	1,218,620.59	62.22%	90.36%	1.76%	112.15%
云南省	2,193,178.64	1,641,491.02	25.15%	68.50%	21.02%	697.50%
河北省	1,009,453.13	513,294.21	49.15%	70.68%	7.34%	156.66%
四川省	269,258.93	150,689.47	44.04%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	121,288,331.56	63,955,930.10	47.27%	86.31%	35.12%	170.38%

收入构成变动的的原因:

2021年最大的变化是打开了西南的服务市场,这个新市场对未来发展带来巨大的潜力。报告期内,各地区收入排序与去年相比都呈现上升趋势,营业收入同比增长较快的区域是安徽省、江苏省和山东省,主要是因为山东省、安徽省和江苏省等区域新增服务项目。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东农业大学	5,867,312.88	5.05%	否
2	郑州航空工业管理学院	5,554,321.36	4.78%	否
3	滁州学院	4,781,187.80	4.11%	否
4	温州医科大学	4,328,880.86	3.72%	否
5	齐鲁工业大学	4,274,080.24	3.68%	否
合计		24,805,783.14	21.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州崇和建筑劳务有限公司	20,732,212.96	27.26%	否
2	杭州梵圣节能科技有限公司	2,470,950.00	3.25%	否
3	杭州贝闰机电设备有限公司	2,391,869.84	3.15%	否
4	深圳市凯路创新科技有限公司	2,145,280.00	2.82%	否
5	苏州保管通保温科技有限公司	2,069,288.54	2.72%	否
合计		29,809,601.34	39.20%	-

3、 现金流量状况

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	66,211,945.20	32,451,716.46	104.03%
投资活动产生的现金流量净额	-45,624,104.89	-8,576,383.31	-431.97%

筹资活动产生的现金流量净额	-11,874,447.86	-32,867,784.18	63.87%
---------------	----------------	----------------	--------

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 66,211,945.20 元，与上年同期相比较增加 104.03%。原因为：2020 年受疫情影响，销售商品、提供劳务收到的现金较大减少，21 年大多学校正常上课或期间严格管控学生外出，使得销售商品、提供劳务收到的现金流较 20 年增长了 86.38%；净利润与经营活动现金流量差异较大的原因在于利润表财务费用中体现了未确认融资租赁费用 777.81 万元、本年累计折旧 2,286.46 万元，经营活动现金流量中没有体现未确认融资费用和累计折旧。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-45,624,104.89 元，与上年同期相比较减少 431.97%。原因为：2020 年银行理财投资现金流发生 1300 万元，投资活动产生现金流 21 年比 20 年减少 848.90%，购建固定资产现金流出 21 年较 20 年增加 120.30%。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-11,874,447.86 元，与上年同期相比较增加 263.87%。原因为：增加了银行借款与内部借款，筹资活动现金流入比 2020 年增加 2,040 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

1、市场空间大，公司竞争优势突出
 公司所处细分领域为学校热水供应服务，随着国家对于高校后勤社会化和节能减排的推进，市场空间大。学校是公司的重要客户性质相对特殊，学校在遴选合作方时高度重视服务公司的投资经验和运行能力，以保障设施安全性、稳定性及降低后续运维压力。公司最大的竞争优势是浙江、江苏、安徽、山东及河南的区域规模优势，随着公司规模为进一步扩张，市场影响力逐步提升，公司未来获取客户的能力也将进一步提升，有助于公司的持续经营。

2、优化融资结构，改善财务成本
 公司目前处在业务扩张阶段，公司财务成本吞噬净利润水平，是制约目前公司盈利水平上升的重要因素。但是融资租赁合同期限为四年左右，项目服务合同为 6-20 年，公司现有融资租赁合同将在 2022 年、2023 年、2024 年和 2025 年等时间逐步到期，到期后公司无需承担财务成本，该部分负债规模将得以下降，项目收益仍将持续产生，有助于公司持续经营能力提升。

此外，为优化债务结构，公司已与部分银行沟通中长期项目贷款和产业基金业务合作事宜，以降低融资租赁负债占比。公司也通过采用股权融资等多种方式，降低公司资产负债率和财务成本，提升经营效益和持续经营能力。

3、项目收益持续稳定，收入释放效益明显

公司签署项目合同年限为 6-20 年，伴随着学校生源的相对稳定，项目收益可持续，经营性现金流稳定。公司于 2021 年中新投入了包括：山东**大学，安徽**大学，浙江**学院，四川**大学。

2020 年新增的学校已经进入正轨，收入得到大幅上升，2021 年新增学校因投入时间短，目前尚未产生收入效应，未来随着规模的进一步扩张和新投资项目效益的体现，公司收入规模将得到进一步释放，持续经营能力得到进一步提升。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000	5,000,000
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	15,221,718.75

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方浙江东望时代科技股份有限公司为公司提供借款 15,221,718.75 元，有利于公司经营及业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的生产经营产生较大的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月26日	2024年11月3日	有限公司变更为股份有限公司	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月29日	2018年3月16日	挂牌	股份增持承诺	在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日且不得早于2016年10月12日，挂牌期满一年且不得早于2016年10月12日，挂牌期满二年且不得早于2016年10月12日	已履行完毕
其他股东	2015年9月29日	2016年10月12日	挂牌	股份增持承诺	在本次挂牌前其持有的公司股票，在2016年	已履行完毕

					10月12日前不转让	
董监高	2015年9月29日	2024年11月3日	发行	股份增持承诺	任职期间，每年转让的公司股票不超过其持有的公司股票总数的百分之二十五，在其离职后半年内，不转让其持有的公司股票	正在履行中
董监高	2015年9月29日	2024年11月3日	挂牌	一致行动承诺	出具《关于减少及避免关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015年9月29日	2024年11月3日	挂牌	一致行动承诺	出具《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	提供信息的真实性、准确性、完整性承诺	出具《关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	《非上市公司收购管理办法》第六条情形的说明及承诺	出具《关于不存在〈非上市公司收购管理办法〉第六条规定情形的说明及承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	守法及诚信承诺	出具《关于守法及诚信的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	保障独立性承诺	出具《关于保障公众公司独立性的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	关联交易承诺	减少和规范关联交易，保证交易公允性	正在履行中

实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	内幕交易承诺	出具《关于不存在内幕交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	收购过渡期安排承诺	出具《关于收购过渡期安排的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	不注入、不帮助、不开展金融类企业或涉房类企业承诺	出具《关于不注入、不帮助、不开展金融类企业或涉房类企业的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	未能履行承诺事项的约束措施承诺	已出具《关于未能履行承诺事项的约束措施的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	限售承诺	出具《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月29日	-	收购	收购资金来源承诺	出具《关于收购资金来源的承诺》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

董监高自2015年9月29日开始选任，第一、二届董监高承诺事项已经履行完毕，第三届董监高正在履行承诺中，第三届董监高承诺事项于2024年11月3日到期。

(六) 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
成套热水系统	非流动资产	抵押	9,385,579.42	4.46%	售后回租

成套热水系统	非流动资产	抵押	4,664,511.30	2.22%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	10,740,519.71	5.10%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	4,149,487.73	1.97%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	10,874,811.86	5.16%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	11,615,709.19	5.52%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	5,580,566.29	2.65%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	10,364,280.88	4.92%	售后回租
成套热水系统	非流动资产	抵押	2,149,804.77	1.02%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	2,461,271.15	1.17%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	720,876.49	0.34%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	810,915.75	0.39%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	813,823.43	0.39%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	1,447,993.92	0.69%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	825,642.54	0.39%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	272,551.76	0.13%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	955,588.70	0.45%	售后回租
应收账款	流动资产	质押	7,050.50	0.00%	售后回租
总计	-	-	77,840,985.39	36.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司以固定资产进行融资，有利于缓解公司资金压力，有利于公司未来发展持续稳定，对公司的经营活动产生积极影响，风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东利益的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,395,000	56.11%	- 15,645,000	1,750,000	5.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,956,500	12.76%	-3,956,500	0	0.00%
	董事、监事、高管	563,500	1.82%	-563,500	0	0.00%
	核心员工	100,000	0.32%	-100,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,605,000	43.89%	15,645,000	29,250,000	94.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,869,500	38.29%	3,798,000	15,667,500	50.54%
	董事、监事、高管	1,720,500	5.55%	3,768,750	5,489,250	17.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数		7				

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	东望时代	0	15,667,500	15,667,500	50.54%	15,667,500	0	0	0
2	王娟娟	10,791,000	2,697,750	8,093,250	26.11%	8,093,250	0	0	0

3	许根华	5,035,000	1,258,750	3,776,250	12.18%	3,776,250	0	0	0
4	张家贵	1,200,000	0	1,200,000	3.87%	0	1,200,000	0	1,200,000
5	张玉贺	1,160,000	290,000	870,000	2.81%	870,000	0	0	0
6	卢军红	1,124,000	281,000	843,000	2.72%	843,000	0	0	0
7	唯宝有限公司	550,000	0	550,000	1.77%	0	550,000	0	550,000
合计		19,860,000	20,195,000	31,000,000	100%	29,250,000	1,750,000	0	1,750,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

许根华与王娟娟为夫妻关系，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

东望时代成立于1993年7月13日，并于1997年4月15日在上海证券交易所挂牌上市，统一社会信用代码91330000704206103U，注册资本844,194,741元人民币，法定代表人：蒋旭峰。经依法登记，公司的经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；合同能源管理；软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；专业设计服务；工业工程设计服务；工程管理服务；数字内容制作服务(不含出版发行)；体育赛事策划；组织体育表演活动；其他文化艺术经纪代理；日用品销售；企业形象策划；非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

（二）实际控制人情况

东望时代持有正蓝节能50.54%股份，东科数字持有东望时代28.98%股份，东阳国投持有东科数字60%股份，东阳市人民政府国有资产监督管理办公室持有东阳国投90%股份，东阳市人民政府国有资产监督管理办公室为实际控制人，社会统一信用代码11330783MB1674816N，负责人：韦向东。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	15,000,000	2017年9月28日	2022年9月27日	13%
2	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	12,000,000	2017年10月18日	2022年10月25日	13%
3	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	3,500,000	2018年5月25日	2023年5月25日	13%
4	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	9,500,000	2018年7月20日	2023年7月20日	13%
5	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	6,000,000	2019年1月18日	2024年1月25日	13%
6	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	4,000,000	2019年3月15日	2024年3月25日	13%
7	售后回租	创佳融资租赁(浙江)有限公司	租赁公司	14,000,000	2019年10月28日	2024年10月25日	13%
8	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	8,000,000	2018年8月7日	2022年8月6日	13%

9	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	1,700,000	2019年10月28日	2023年3月27日	13%
10	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	2,600,000	2019年7月11日	2023年7月10日	13%
11	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	3,320,000	2019年10月28日	2024年10月27日	13%
12	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	7,010,000	2019年6月25日	2024年6月24日	13%
13	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	4,340,000	2019年10月28日	2024年10月27日	13%
14	售后回租	浙江康安融资租赁股份有限公司	租赁公司	6,030,000	2019年7月11日	2024年7月10日	13%
15	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	10,000,000	2019年6月12日	2024年6月11日	11%
16	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	6,000,000	2019年7月2日	2024年7月1日	11%
17	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	9,000,000	2019年7月2日	2023年7月1日	11%
18	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	5,100,000	2020年5月29日	2023年5月28日	11%
19	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	4,900,000	2020年7月15日	2023年7月14日	11%
20	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	5,800,000	2020年8月20日	2024年8月19日	11%
21	售后回租	宁波金通融资租赁有限公司	租赁公司	5,000,000	2021年3月17日	2025年3月16日	11%
22	售后回租	中关村科技租赁有限公司	租赁公司	6,000,000	2019年8月15日	2023年8月14日	11%
合计	-	-	-	148,800,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
许根华	董事长、总经理	男	否	1982年1月	2021年11月3日	2024年11月2日
卢军红	董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1976年2月	2021年11月3日	2024年11月2日
姚炳峰	董事	男	否	1984年1月	2021年11月3日	2024年11月2日
娄松	董事	男	否	1990年6月	2021年11月3日	2024年11月2日
黄霖翔	董事	男	否	1990年6月	2021年11月3日	2024年11月2日
刘琴琴	监事	女	否	1980年3月	2021年11月3日	2024年11月2日
孙爱民	监事	男	否	1981年2月	2021年11月3日	2024年11月2日
黄海华	监事	男	否	1986年11月	2021年11月3日	2024年11月2日
张玉贺	副总经理	男	否	1972年5月	2021年11月3日	2024年11月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高管之间无关联关系，姚炳峰是控股股东的董事会秘书，娄松是控股股东副总经理及非独立董事，其他董事、监事、高管与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王娟娟	董事	离任	-	换届
卢国洪	董事	离任	-	换届
张玉贺	董事、核心员工	离任	副总经理、核心员工	换届

姚炳峰	-	新任	董事	换届
娄松	-	新任	董事	换届
黄霖翔	-	新任	董事	换届
许凌峰	监事	离任	-	换届
王海洋	监事	离任	-	换届
孙爱民	-	新任	监事	换届
黄海华	-	新任	监事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张玉贺	副总经理、核心员工	1,160,000	-290,000	870,000	2.81%	0	0
合计	-	1,160,000	-	870,000	2.81%	0	0

2、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：

姚炳峰，男，1984年出生，大学本科学历。2008年至2012年曾任中信证券股份有限公司。2013年至2015年曾任桐乡市宏升经贸有限公司投资经理。2015年至2021年曾任金库祺楷（杭州）投资管理有限公司投资总监，现任浙江东望时代科技股份有限公司董事会秘书。

娄松：男，1990年出生，研究生学历。2017年至2021年曾任浙江小咖投资管理有限公司投资总监、高级投资经理；东阳东控聚文文化发展有限公司总经理。现任东阳市东科数字科技有限公司监事、浙江东望时代科技股份有限公司董事兼副总经理。

黄霖翔：男，1990年出生，大学本科学历。2012年至2014年，曾任福建七匹狼实业股份有限公司证券专员。2014年至2016年曾任深圳九富投资顾问有限公司项目经理。2016年至2021年先后在浙江东望时代科技股份有限公司担任董事会办公室助理、证券事务代表、董事会办公室主任、浙江东望时代科技股份有限公司投资发展部经理。

黄海华，男，1986年出生，研究生学历。2013年至2017年先后任职于中国兵器科学研究院宁波分院、杭州国瀚金融控股集团有限公司、浙江保利房地产开发有限公司。现任浙江东望时代科技股份有限公司审计部副经理，浙江广厦体育文化有限公司监事，杭州钮唯体育文化发展有限公司监事，杭州钮沃文化体育有限公司监事，广厦（南京）文化传媒有限公司监事。

孙爱民，男，1981年出生，研究生学历。2008年至2015年先后任职于紫金矿业集团股份有限公司、浙江天瑞再生资源开发有限公司。现任浙江东望时代科技股份有限公司财务部副经理，浙江雍竺实业有限公司监事，浙江广厦文化旅游开发有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备中级会计师职称，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
财务人员	9	0	2	7
行政人员	6	1	0	7
技术人员	8	4	1	11
销售人员	8	1	1	8
采购人员	1	0	0	1
服务支持人员	74	51	34	91
员工总计	106	57	38	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	17	18
专科	24	31
专科以下	63	75
员工总计	106	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了从入职、试用期到岗前、在岗持续的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。报告期末，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张玉贺	无变动	副总经理	1,160,000	-290,000	870,000
刘方盛	无变动	设计工程部经理	100,000	-100,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事黄霖翔于2021年12月31日提出离职，辞去公司董事职位。2022年1月22日，2022年第一临时股东大会审议通过《关于补选第三届董事会董事候选人的议案》，任命刘真宇先生为公司第三届董事会新任董事。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司及时补充和完善公司治理机制来满足未来的发展需求，并严格按照《公司章程》和《信息披露制度》进行规范化运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序和会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的董事、监事能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。报告期内，公司共召开一次股东大会，由董事会召集，董事会在报告期内能做到认真审议并安排股东大会的审议事项等，符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，履行对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立相关规范制度规则。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司在未来的治理实践中，将继续严格执行相关法律法规，履行各项规定程序；确保公司治理和规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对公司章程进行了修订，并于2020年4月29日已在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露《关于拟修订公司章程公告》。

报告期内，《公司章程》并未修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权力等情况，经过评估认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司的重大决策事项流程均符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司主要为学校提供热水供应系统服务，公司具有面向市场的自主经营能力，能够独立与用户合作，提供设计、运营、维护、管理等服务。公司具备独立的生产运营和营销体系，不存在对某一供应商或销售端用户具有较大依赖性的情况，无经常性关联采购和销售。公司拥有完整的业务运营流程和体系，能够独立对外开展业务。因而公司在业务上具有独立性，能够独立面向市场自主经营。

(二) 资产独立

对于自有的资产，公司独立享有所有权，且无权利争议，具有独立的控制支配权。对于租赁的房屋、设备等，公司与所有权人签订的租赁合同权利义务关系明确，租赁期限、租金等事项确定、无争议，因此对承租资产的使用权具有稳定性、合法性，能够独立使用而不受他方影响。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本报告之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

(三) 人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪的情况，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

(五) 机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间已经7年，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面得到进一步提高，同时按照新的《证券法》和《公司法》要求实时更新制度标准。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，且执行情况良好。</p> <p>截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将根据相关法律、法规及其他法规性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。</p>

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

<p>根据《公司章程》第九十一条规定董事、监事候选人名单以提案方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。</p> <p>报告期内，公司共召开二次股东大会，其中，公司于2021年11月3日召开的2021年第一次临时股东大会，实行累积投票制，审议《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2022）1726号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2022年4月12日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕瑛群	方俊鸣
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	20万元	

浙江正蓝节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江正蓝节能科技股份有限公司（以下简称正蓝节能公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正蓝节能公司2021年12月31日的财务状况，以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正蓝节能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

正蓝节能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正蓝节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正蓝节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

正蓝节能公司治理层(以下简称治理层)负责监督正蓝节能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吕瑛群

中国·杭州

中国注册会计师：方俊鸣

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	18,439,664.84	9,726,272.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	4,328,650.40	653,897.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	13,055,878.33	9,313,751.50
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	581,460.93	627,436.60
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）5	21,145,067.83	23,443,764.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	3,300,893.65	1,905,563.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	0.00	119,514.11
流动资产合计		60,851,615.98	45,790,199.80

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		0.00	0.00
其他权益工具投资	五（一）8	147,939.85	155,825.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	76,270,509.56	128,966,444.30
在建工程	五（一） 10	1,348,000.59	791,662.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一） 11	70,513,734.43	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（一） 12	215,318.21	396,564.02
递延所得税资产	五（一） 13	1,082,346.18	2,609,155.80
其他非流动资产	五（一） 14	143,800.50	976,283.00
非流动资产合计		149,721,649.32	133,895,935.56
资产总计		210,573,265.30	179,686,135.36
流动负债：			
短期借款	五（一） 15	15,026,097.22	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一） 16	5,982,576.07	4,194,827.32
预收款项	五（一） 17	339,501.67	0.00
合同负债	五（一） 18	2,271,091.96	2,458,768.50
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） 19	1,851,772.13	1,394,717.94
应交税费	五（一） 20	5,294,881.89	852,873.00
其他应付款	五（一） 21	16,870,259.59	1,512,307.17
其中：应付利息			
应付股利		1,115,000.00	1,115,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一） 22	31,610,422.54	34,752,362.95
其他流动负债	五（一） 23	136,265.52	147,526.11
流动负债合计		79,382,868.59	45,313,382.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一） 24	0.00	4,580,000.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债	五（一） 25	34,177,413.22	0.00
长期应付款		0.00	61,863,309.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一） 26	2,563,531.28	2,415,583.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,740,944.50	68,858,892.43
负债合计		116,123,813.09	114,172,275.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一） 27	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			

资本公积	五（一） 28	19,497,096.37	19,497,096.37
减：库存股			
其他综合收益	五（一） 29	-308,549.21	-300,663.45
专项储备			
盈余公积	五（一） 30	6,782,406.04	3,888,846.81
一般风险准备			
未分配利润	五（一） 31	37,478,499.01	11,428,580.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		94,449,452.21	65,513,859.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		94,449,452.21	65,513,859.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		210,573,265.30	179,686,135.36

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五（二）1	121,288,331.56	65,100,148.30
其中：营业收入	五（二）1	121,288,331.56	65,100,148.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	87,917,725.46	70,696,768.31
其中：营业成本	五（二）1	63,955,930.10	47,333,014.96
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	43,447.20	28,027.80
销售费用	五（二）3	2,716,682.91	1,867,191.50
管理费用	五（二）4	7,575,877.90	6,306,222.91
研发费用	五（二）5	4,907,956.80	3,530,683.64
财务费用	五（二）6	8,717,830.55	11,631,627.50

其中：利息费用		8,617,871.24	11,587,112.36
利息收入		35,524.48	37,455.23
加：其他收益	五（二）7	649,362.44	758,854.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	35,886.92	6,670,161.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-75,969.99	-49,779.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-592,170.11	-91,803.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,387,715.36	1,690,813.44
加：营业外收入	五（二）11	12,279.19	48,252.93
减：营业外支出	五（二）12	25,345.17	230,302.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,374,649.38	1,508,764.15
减：所得税费用	五（二）13	4,431,171.35	-1,568,377.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,943,478.03	3,077,141.26
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）		28,943,478.03	3,077,111.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	29.91
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			19.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,943,478.03	3,077,121.32
六、其他综合收益的税后净额	五（二）14	-7,885.76	-197,490.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,885.76	-197,490.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-7,885.76	-197,490.47
（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		-7,885.76	-197,490.47
(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		28,935,592.27	2,879,650.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,935,592.27	2,879,630.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			19.94
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.93	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.93	0.10

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,980,106.67	66,520,962.21
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）1	1,462,353.90	2,125,841.34

经营活动现金流入小计		125,442,460.57	68,646,803.55
购买商品、接受劳务支付的现金		38,248,051.74	18,479,998.55
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		13,699,131.87	8,647,679.46
支付的各项税费		1,168,642.46	581,939.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	6,114,689.30	8,485,469.69
经营活动现金流出小计		59,230,515.37	36,195,087.09
经营活动产生的现金流量净额		66,211,945.20	32,451,716.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,541,366.99	24,115,061.51
取得投资收益收到的现金		35,886.92	131,942.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,990.40	21,910.00
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		2,649,244.31	24,268,914.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,057,229.12	19,091,179.99
投资支付的现金		6,216,120.08	13,653,897.31
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）3	0.00	100,220.10
投资活动现金流出小计		48,273,349.20	32,845,297.40
投资活动产生的现金流量净额		-45,624,104.89	-8,576,383.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	19,260,000.00	13,851,600.00
筹资活动现金流入小计		34,260,000.00	13,851,600.00
偿还债务支付的现金		5,180,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,975.34	857,844.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	40,362,472.52	43,861,539.69
筹资活动现金流出小计		46,134,447.86	46,719,384.18
筹资活动产生的现金流量净额		-11,874,447.86	-32,867,784.18

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,713,392.45	-8,992,451.03
加：期初现金及现金等价物余额		9,726,272.39	18,718,723.42
六、期末现金及现金等价物余额		18,439,664.84	9,726,272.39

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				19,497,096.37		- 300,663.45		3,888,846.81		11,428,580.21		65,513,859.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				19,497,096.37		- 300,663.45		3,888,846.81		11,428,580.21		65,513,859.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-7,885.76		2,893,559.23		26,049,918.80		28,935,592.27
(一) 综合收益总额							-7,885.76				28,943,478.03		28,935,592.27
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,893,559.23	-2,893,559.23			
1. 提取盈余公积									2,893,559.23	-2,893,559.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				19,497,096.37		- 308,549.21		6,782,406.04		37,478,499.01	94,449,452.21

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000				19,497,096.37		- 2,122,202.63		4,090,749.77		10,168,585.58	6,288,419.34	68,922,648.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000				19,497,096.37		- 2,122,202.63		4,090,749.77		10,168,585.58	6,288,419.34	68,922,648.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,821,539.18		-201,902.96		1,259,994.63	- 6,288,419.34	-3,408,788.49
(一) 综合收益总额							-197,490.47				3,077,121.32	19.94	2,879,650.79
(二) 所有者投入和减少资本												- 6,288,439.28	-6,288,439.28

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-6,288,439.28	-6,288,439.28
												6,288,439.28	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						2,019,029.65		-201,902.96		-1,817,126.69			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						2,019,029.65		-201,902.96		-1,817,126.69			
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	31,000,000			19,497,096.37		-300,663.45		3,888,846.81		11,428,580.21		65,513,859.94

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

三、 财务报表附注

浙江正蓝节能科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江正蓝节能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江正蓝节能科技有限公司（以下简称浙江正蓝公司），浙江正蓝公司系由王娟娟、张卫能共同投资组建的有限责任公司，于 2012 年 11 月 13 日在东阳市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913307830568798270 的营业执照，注册资本 31,000,000.00 元，股份总数 31,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已分别于 2016 年 3 月 16 日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属专业技术服务行业。经营范围为：节能技术的研发，太阳能设备制造；节能工程、空气源热泵工程、中央热水工程、太阳能热水系统工程施工；合同能源管理服务；空气源热泵、节能开水器、节能饮水机、家用电器、机电设备、洗衣设备的销售、租赁、维修，日用品销售；预包装食品零售；投资咨询服务（证券、期货等金融服务咨询除外），贸易咨询服务（未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。（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）。主要从事热水供应系统的节能化设计、运营及管理。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 12 日第三届董事会第三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

（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） 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） 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。

（七） 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。

（八） 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

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。

（九） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备建造园区生活用水设施及售后维修的原材料

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法；

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

（十） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

（十一） 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
专用设备	平均年限法	3-20	0.00-5.00	4.75-33.33
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

（十七） 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。

(十八) 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。

(十九) 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

公司主要业务为园区生活服务,收入确认的具体方法如下:

园区生活用水设施建造及运营服务属于在某一时点履行的履约义务,公司按照学生每月消费记录或者经学校确认的对账单,在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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

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

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	627,436.60	62,142.69	565,293.91
固定资产	128,966,444.30	-79,474,248.46	49,492,195.84
使用权资产		81,204,059.15	81,204,059.15
一年内到期的非流 动负债	34,752,362.95	704,085.75	35,456,448.70
租赁负债		62,826,891.49	62,826,891.49
长期应付款	61,863,309.24	-61,863,309.24	

B. 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 5.25%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

③ 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

④ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本公司原固定资产机器设备折旧年限为 3-10 年，为了更公允地反映公司财务状况和经营成果，使固定资产折旧年限更加接近其实际使用寿命，经公司第二届董事会十一次决议，自 2021 年 1 月 1 日起，对部分资产的预计使用年限进行重新确定。此项会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

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	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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	15%

(二) 税收优惠

1. 根据财税〔2010〕110号《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》，公司于2015年5月20日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批，常州机电职业技术学院合同能源管理项目暂免征收增值税，减免税期限为2015年9月1日至2035年8月31日。

2. 根据财税〔2010〕110号《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》，公司于2016年1月21日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批，常州工程职业技术学院合同能源管理项目暂免征收增值税，减免税期限为2016年1月1日至2034年8月31日。

3. 本公司于2019年通过高新审批，并于2019年12月4日取得高新技术企业证书（证书编号GR201933000156），公司2019年-2021年企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	18,391,404.56	9,636,853.96
其他货币资金	48,260.28	89,418.43
合 计	18,439,664.84	9,726,272.39

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		
其中：理财产品	4,328,650.40	653,897.31
合 计	4,328,650.40	653,897.31

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,743,029.82	100.00	687,151.49	5.00	13,055,878.33
合 计	13,743,029.82	100.00	687,151.49	5.00	13,055,878.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,803,948.95	100.00	490,197.45	5.00	9,313,751.50
合 计	9,803,948.95	100.00	490,197.45	5.00	9,313,751.50

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	13,743,029.82	687,151.49	5.00
小 计	13,743,029.82	687,151.49	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	490,197.45	196,954.04						687,151.49
合 计	490,197.45	196,954.04						687,151.49

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州航空工业管理学院	1,631,555.16	11.87	81,577.76
常州机电职业技术学院	1,626,329.89	11.83	81,316.49
浙江理工大学	1,183,621.40	8.61	59,181.07
嘉兴学院	720,503.04	5.24	36,025.15
滁州学院	684,023.44	4.98	34,201.17
小 计	5,846,032.93	42.53	292,301.64

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数[注]			
	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	529,005.21	90.98		529,005.21	565,293.91	100.00		565,293.91
1-2 年	52,455.72	9.02		52,455.72				
合 计	581,460.93	100.00		581,460.93	565,293.91	100.00		565,293.91

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)之说明

2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东阳市广大后勤服务有限公司	162,264.14	27.91
江苏天舒电器有限公司	91,830.00	15.79
杭州绿居实业有限公司	56,486.95	9.71
温州博美卫浴有限公司	50,120.14	8.62
浙江正理生能科技有限公司	46,514.40	8.00
小 计	407,215.63	70.03

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,257,966.13	100.00	1,112,898.30	5.00	21,145,067.83
合 计	22,257,966.13	100.00	1,112,898.30	5.00	21,145,067.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,677,647.04	100.00	1,233,882.35	5.00	23,443,764.69
合 计	24,677,647.04	100.00	1,233,882.35	5.00	23,443,764.69

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 (%)
应收押金保证金组合	22,140,778.69	1,107,038.93	5.00
账龄组合	117,187.44	5,859.37	5.00
其中：1年以内	117,187.44	5,859.37	5.00
合 计	22,257,966.13	1,112,898.30	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,056,187.44
1-2年	1,963,129.32
2-3年	10,251,208.64
3年以上	7,987,440.73
合 计	22,257,966.13

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	1,221,051.29	12,831.06		1,233,882.35
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-114,012.36	-6,971.69		-120,984.05
本期核销				
期末数	1,107,038.93	5,859.37		1,112,898.30

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,140,778.69	24,421,025.75
备用金	100,369.85	245,377.29
其他	16,817.59	11,244.00
合计	22,257,966.13	24,677,647.04

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
创佳融资租赁 (浙江)有限公司	押金保证金	6,400,000.00	2-3 年、3 年以上	28.75	320,000.00
浙江康安融资 租赁股份有限 公司	押金保证金	4,950,000.00	2-3 年、3 年以上	22.24	247,500.00
宁波金通融资 租赁有限公司	押金保证金	4,580,000.00	1 年以内、1-2 年、2- 3 年	20.58	229,000.00
中关村科技租 赁有限公司	押金保证金	600,000.00	2-3 年	2.70	30,000.00
安徽师范大学	押金保证金	550,000.00	1 年以内	2.47	27,500.00
小 计		17,080,000.00		76.74	854,000.00

6. 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
原材料	3,300,893.65		3,300,893.65	1,905,563.20		1,905,563.20
合 计	3,300,893.65		3,300,893.65	1,905,563.20		1,905,563.20

7. 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
预缴企业所得税				119,514.11		119,514.11
合 计				119,514.11		119,514.11

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
杭州指南针资产管理有限公司	147,939.85	155,825.61			
合 计	147,939.85	155,825.61			

(2) 指定为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的原因

公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	307,459.81	67,522,058.08	1,057,963.80	68,887,481.69
本期增加金额	32,675.23	54,135,653.79	639,346.02	54,807,675.04
1) 购置	32,675.23			32,675.23
2) 在建工程转入		28,440,738.07		28,440,738.07
3) 使用权资产转入		25,694,915.72	639,346.02	26,334,261.74

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额		2,889,362.98		2,889,362.98
1) 处置或报废		56,499.23		56,499.23
2) 转入在建工程		2,832,863.75		2,832,863.75
期末数	340,135.04	118,768,348.89	1,697,309.82	120,805,793.75
累计折旧				
期初数	156,084.81	18,510,370.08	728,830.96	19,395,285.85
本期增加金额	52,065.89	26,798,503.90	457,254.99	27,307,824.78
1) 计提	52,065.89	9,192,102.90	259,234.08	9,503,402.87
2) 使用权资产转入		17,606,401.00	198,020.91	17,804,421.91
本期减少金额		2,167,826.44		2,167,826.44
1) 处置或报废		37,660.71		37,660.71
2) 转入在建工程		2,130,165.73		2,130,165.73
期末数	208,150.70	43,141,047.54	1,186,085.95	44,535,284.19
账面价值				
期末账面价值	131,984.34	75,627,301.35	511,223.87	76,270,509.56
期初账面价值[注]	151,375.00	49,011,688.00	329,132.84	49,492,195.84

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)之说明

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	413,474.25
小 计	413,474.25

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热水供应系统建设工程	1,348,000.59		1,348,000.59	791,662.83		791,662.83
合 计	1,348,000.59		1,348,000.59	791,662.83		791,662.83

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
热水供应系统建设工程		791,662.83	28,997,075.83	28,440,738.07	1,348,000.59
小 计		791,662.83	28,997,075.83	28,440,738.07	1,348,000.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
热水供应系 统建设工程						自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,729,810.69	166,310,608.23	639,346.02	168,679,764.94
本期增加金额		12,020,158.42		12,020,158.42
1) 购入		12,020,158.42		12,020,158.42
本期减少金额		27,395,397.76	639,346.02	28,034,743.78
1) 处置		1,700,482.04		1,700,482.04
2) 转入固定资 产		25,694,915.72	639,346.02	26,334,261.74
期末数	1,729,810.69	150,935,368.89		152,665,179.58
累计折旧				
期初数		87,277,684.88	198,020.91	87,475,705.79
本期增加金额	741,347.41	12,775,170.49		13,516,517.90
1) 计提	741,347.41	12,775,170.49		13,516,517.90
本期减少金额		18,642,757.63	198,020.91	18,840,778.54
1) 处置		1,036,356.63		1,036,356.63
2) 转入固定资 产		17,606,401.00	198,020.91	17,804,421.91
期末数	741,347.41	81,410,097.74		82,151,445.15
账面价值				
期末账面价值	988,463.28	69,525,271.15		70,513,734.43

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
期初账面价值 [注]	1,729,810.69	79,032,923.35	441,325.11	81,204,059.15

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)之说明

12. 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	396,564.02		181,245.81		215,318.21
合 计	396,564.02		181,245.81		215,318.21

13. 递延所得税资产

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
资产减值准备	1,800,049.79	270,007.47	1,724,079.80	258,611.97
递延收益	2,563,531.28	384,529.69	2,415,583.19	362,337.48
其他权益工具公允价值变动	2,852,060.15	427,809.02	2,844,174.39	426,626.16
可抵扣亏损			10,410,534.62	1,561,580.19
合 计	7,215,641.22	1,082,346.18	17,394,372.00	2,609,155.80

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	143,800.50		143,800.50	976,283.00		976,283.00
合 计	143,800.50		143,800.50	976,283.00		976,283.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	15,026,097.22	
合 计	15,026,097.22	

16. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
货款	3,024,583.36	3,608,683.86
劳务费	2,942,752.71	555,328.01
工程款	15,240.00	30,815.45
合 计	5,982,576.07	4,194,827.32

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收空调租金	339,501.67	
合 计	339,501.67	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收热水运营管理服务款	2,271,091.96	2,458,768.50
合 计	2,271,091.96	2,458,768.50

19. 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	1,350,068.51	13,463,263.87	13,049,211.42	1,764,120.96
离职后福利—设定提存计划	44,649.43	693,977.45	650,975.71	87,651.17
合 计	1,394,717.94	14,157,241.32	13,700,187.13	1,851,772.13

(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	1,347,158.40	12,198,475.25	11,835,976.45	1,709,657.20
职工福利费		645,597.63	645,597.63	
社会保险费	2,910.11	489,764.74	438,211.09	54,463.76
其中：医疗保险费	2,386.22	479,868.44	429,107.94	53,146.72
工伤保险费	523.89	9,896.30	9,103.15	1,317.04

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		122,040.00	122,040.00	
工会经费和职工教育经费		7,386.25	7,386.25	
小 计	1,350,068.51	13,463,263.87	13,049,211.42	1,764,120.96

(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	43,224.40	669,337.86	627,950.63	84,611.63
失业保险费	1,425.03	24,639.59	23,025.08	3,039.54
小 计	44,649.43	693,977.45	650,975.71	87,651.17

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,685,635.59	848,161.55
企业所得税	2,603,479.59	
代扣代缴个人所得税	5,766.71	4,711.45
合 计	5,294,881.89	852,873.00

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,115,000.00	1,115,000.00
其他应付款	15,755,259.59	397,307.17
合 计	16,870,259.59	1,512,307.17

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,115,000.00	1,115,000.00
小 计	1,115,000.00	1,115,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	1,115,000.00	无法联系到相关股东
小 计	1,115,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	15,221,718.75	
押金保证金	146,191.00	12,091.00
应付暂收款	387,349.84	344,796.81
其他		40,419.36
小 计	15,755,259.59	397,307.17

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款		600,000.00
一年内到期的租赁负债	31,610,422.54	34,856,448.70
合 计	31,610,422.54	35,456,448.70

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)之说明

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	136,265.52	147,526.11
合 计	136,265.52	147,526.11

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		900,000.00
质押及保证借款		3,680,000.00
合 计		4,580,000.00

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	73,271,949.35	112,052,533.71
减：未确认融资费用	7,484,113.59	14,369,193.52
减：一年内到期的租赁负债	31,610,422.54	34,856,448.70
合 计	34,177,413.22	62,826,891.49

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1(1)之说明

26 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,415,583.19	536,000.00	388,051.91	2,563,531.28	与资产相关的政府补助
合 计	2,415,583.19	536,000.00	388,051.91	2,563,531.28	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
常州工程职业技术学院学生公寓空气源+太阳能热水系统	1,156,249.85		185,000.04	971,249.81	与资产相关
常州机电职业技术学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统	930,000.00		148,800.00	781,200.00	与资产相关
常州纺织服装职业技术学院财政补贴	329,333.34	536,000.00	54,251.87	811,081.47	与资产相关
小 计	2,415,583.19	536,000.00	388,051.91	2,563,531.28	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

27. 股本

(1) 明细情况

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	31,000,000.00						31,000,000.00

(2) 其他说明

2021年7月28日，浙江东望时代科技股份有限公司（以下简称“东望时代”）与王娟娟、杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）、许根华、河北集结号投资管理有限公司、张玉贺、卢军红、赵云池、蒋姚忠、刘方盛、彭立华10名股东签署《关于浙江正蓝节能科技股份有限公司之股份收购框架协议》，本次交易完成后，东望时代持有正蓝节能15,667,500股股份，占正蓝节能公司股份总数的50.54%。

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	19,497,096.37			19,497,096.37
合计	19,497,096.37			19,497,096.37

29. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-300,663.45	-7,885.76			-7,885.76		-308,549.21	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-300,663.45	-7,885.76			-7,885.76		-308,549.21	
其他综合收益合计	-300,663.45	-7,885.76			-7,885.76		-308,549.21	

30. 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	3,888,846.81	2,893,559.23		6,782,406.04
合计	3,888,846.81	2,893,559.23		6,782,406.04

(2) 其他说明

本期增加系按2021年度公司实现净利润提取10%的法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	11,428,580.21	10,168,585.58
加：本期归属于所有者的净利润	28,943,478.03	3,077,121.32
其他综合收益结转留存收益		-1,817,126.68
减：提取法定盈余公积	2,893,559.23	
期末未分配利润	37,478,499.01	11,428,580.21

(二) 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	116,294,669.02	61,216,572.90	64,030,218.55	47,142,548.77
其他业务收入	4,993,662.54	2,739,357.20	1,069,929.75	190,466.19
合 计	121,288,331.56	63,955,930.10	65,100,148.30	47,333,014.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	120,960,976.41	63,847,596.14	64,663,365.77	47,199,506.06

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
园区生活服务业	115,324,854.33	61,216,572.90	64,030,218.55	47,142,548.77
其他	5,636,122.08	2,631,023.24	633,147.22	56,957.29
小 计	120,960,976.41	63,847,596.14	64,663,365.77	47,199,506.06

2) 收入按服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	120,960,976.41	64,663,365.77
小 计	120,960,976.41	64,663,365.77

(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 2,458,768.50 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	32,608.40	17,189.00
车船税	10,838.80	10,838.80
合 计	43,447.20	28,027.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	1,029,040.44	482,638.43
办公费	817,356.98	754,408.93
差旅费	386,557.33	280,363.05
业务招待费	317,723.16	149,096.67
房租及物业费	46,211.40	72,223.00
其他	119,793.60	128,461.42
合 计	2,716,682.91	1,867,191.50

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	3,934,323.63	3,078,630.62
折旧与摊销	1,052,507.49	311,566.98
办公费	1,023,004.88	1,139,868.75
中介费	508,251.09	361,756.82
差旅费	326,521.49	258,811.79
汽车费用	256,222.07	192,087.27
业务招待费	237,445.63	55,725.99
房租及物业费	53,753.34	659,234.51
技术服务费	33,398.38	151,515.40
其他	150,449.90	97,024.78

项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,575,877.90	6,306,222.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	1,672,233.86	1,639,967.19
直接材料投入	2,878,664.52	1,529,019.73
折旧与摊销	357,058.42	361,696.72
合 计	4,907,956.80	3,530,683.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	8,617,871.24	11,587,112.36
减：利息收入	35,524.48	37,455.23
手续费支出	135,483.79	81,970.37
合 计	8,717,830.55	11,631,627.50

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
与资产相关的政府补助[注]	388,051.91	348,466.70	388,051.91
与收益相关的政府补助[注]	260,300.00	410,388.25	260,300.00
代扣个人所得税手续费返还	1,010.53		1,010.53
合 计	649,362.44	758,854.95	649,362.44

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		6,538,219.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,886.92	131,942.58
合 计	35,886.92	6,670,161.76

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-75,969.99	-49,779.51
合 计	-75,969.99	-49,779.51

10. 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	-12,005.12	-91,803.75	-12,005.12
使用权资产处置收益	-580,164.99		-580,164.99
合 计	-592,170.11	-91,803.75	-592,170.11

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	4,400.00	45,300.00	4,400.00
其他	7,879.19	2,952.93	7,879.19
合 计	12,279.19	48,252.93	12,279.19

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
对外捐赠	25,000.00	230,000.00	25,000.00
税收滞纳金	345.17	302.22	345.16
合 计	25,345.17	230,302.22	25,345.17

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	2,904,361.73	
递延所得税费用	1,526,809.62	-1,568,377.11
合 计	4,431,171.35	-1,568,377.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	33,374,649.38	1,508,764.15
按适用税率计算的所得税费用	5,006,197.41	226,314.62
子公司适用不同税率的影响		4.99
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-56,242.82	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-552,145.14	-860,798.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,361.90	46,834.69
处置子公司的投资收益的影响		-980,732.88
所得税费用	4,431,171.35	-1,568,377.11

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

(三) 现金流量表项目注释

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
利息收入	35,524.48	37,455.23
政府补助	796,300.00	754,388.25
罚没收入及其他	5,791.50	48,252.93
经营性应收往来款	624,737.92	1,285,744.93
合 计	1,462,353.90	2,125,841.34

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
支付的期间费用	4,148,993.73	7,135,365.95
经营性应付往来款	1,940,350.40	1,154,801.52
捐赠支出及其他	25,345.17	195,302.22
合 计	6,114,689.30	8,485,469.69

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司的现金流量净额		100,220.10
合 计		100,220.10

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的拆借款	15,000,000.00	
收到的抵押融资款项	4,260,000.00	13,851,600.00
合 计	19,260,000.00	13,851,600.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁款	40,362,472.52	43,861,539.69
合 计	40,362,472.52	43,861,539.69

6. 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	28,943,478.03	3,077,141.26
加: 资产减值准备		
信用减值损失	75,969.99	49,779.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,503,402.87	23,935,941.84
使用权资产折旧	13,516,517.90	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	181,245.81	416,169.72
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)	592,170.11	91,803.75
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	8,617,871.24	11,587,112.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,886.92	-6,670,161.76
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,526,809.62	-1,568,377.11
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）	-1,395,330.45	19,824.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,225,437.24	-1,136,688.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,911,134.24	2,649,170.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,211,945.20	32,451,716.46
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	18,439,664.84	9,726,272.39
减: 现金的期初余额	9,726,272.39	18,718,723.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,713,392.45	-8,992,451.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,391,404.56	9,636,853.96
可随时用于支付的其他货币资金	48,260.28	89,418.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
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	18,439,664.84	9,726,272.39
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
使用权资产	69,525,271.15	因融资租赁抵押受限
应收账款	8,315,714.24	因融资租赁质押受限
合 计	77,840,985.39	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
常州工程职业技术学院学生公寓空气源+太阳能热水系统	1,156,249.85		185,000.04	971,249.81	其他收益	苏财建[2013]260号关于下达2013年度省级节能减排(建筑节能)专项引导资金的通知
常州机电职业技术学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统	930,000.00		148,800.00	781,200.00	其他收益	苏财建[2013]260号关于下达2013年度省级节能减排(建筑节能)专项引导资金的通知
常州纺织服装职业技术学院财政补贴	329,333.34	536,000.00	54,251.87	811,081.47	其他收益	苏财建[2020]88号关于下达2020年省级绿色建筑发展专项资金预算指标的通知
小 计	2,415,583.19	536,000.00	388,051.91	2,563,531.28		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研发投入财政专项补助	180,000.00	其他收益	由东阳市财政局拨付
失业保险费稳岗稳就业补贴	60,500.00	其他收益	由东阳就业管理处拨付
就业专项资金专户补贴	19,500.00	其他收益	由东杭州市职业能力建设指导服务中心拨付
其他	300.00	其他收益	
小 计	260,300.00		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 648,351.91 元。

六、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）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的42.53%（2020年12月31日：38.67%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,026,097.22	15,287,770.07	15,287,770.07		
应付账款	5,982,576.07	5,982,576.07	5,982,576.07		
其他应付款	16,870,259.59	16,870,259.59	16,870,259.59		
租赁负债	65,787,835.76	73,271,949.35	36,501,879.52	36,455,069.83	315,000.00
长期应付款					
小 计	103,666,768.64	111,412,555.08	74,642,485.25	36,455,069.83	315,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,180,000.00	5,457,178.05	5,457,178.05		
应付账款	4,194,827.32	4,194,827.32	4,194,827.32		
其他应付款	1,512,307.17	1,512,307.17	1,512,307.17		
租赁负债					
长期应付款	97,683,340.19	112,052,533.71	42,892,854.36	59,414,521.35	9,745,158.00
小 计	108,570,474.68	123,216,846.25	54,057,166.90	59,414,521.35	9,745,158.00

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,026,097.22元(2020年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

七、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				
1. 其他权益工具投资			147,939.85	147,939.85

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

第三层次公允价值计量项目中的其他权益工具投资，为不存在公开市场的非交易性权益工具投资，其公允价值采用成本或估值技术确定。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、使用自身数据作出的财务预测。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
东望时代	浙江东阳	传媒行业和技术推广和应用服务业	84419.4741 万元人民币	50.54	50.54

(2) 本公司最终控制方是东阳市人民政府国有资产监督管理办公室。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王娟娟	参股股东
许根华	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王娟娟、许根华	2,534,170.77	2020/5/29	2023/5/28	否	租赁负债、1年内的非流动负债[注]
	2,799,666.69	2020/7/15	2023/7/14	否	
	4,269,396.24	2020/8/20	2024/8/19	否	
	3,181,836.40	2019/7/2	2024/7/1	否	
	3,683,618.78	2019/7/2	2023/7/1	否	
	5,340,649.86	2019/6/12	2024/6/11	否	
	3,950,638.26	2021/3/17	2025/3/16	否	
	1,499,728.93	2018/8/7	2022/8/6	否	
	641,325.60	2019/10/28	2023/3/27	否	
	1,156,710.70	2019/7/11	2023/7/10	否	
	1,916,710.40	2019/10/28	2024/10/27	否	
	3,786,213.39	2019/6/25	2024/6/24	否	
	2,505,571.80	2019/10/28	2024/10/27	否	
	3,386,935.51	2019/7/11	2024/7/10	否	
	2,295,086.60	2017/9/28	2022/9/27	否	
	2,125,371.69	2017/9/28	2022/9/27	否	
	1,147,106.24	2018/6/25	2023/5/25	否	
	3,498,967.70	2018/8/25	2023/7/20	否	
	2,717,712.54	2019/2/25	2024/2/25	否	
	1,883,909.97	2019/3/15	2024/3/14	否	
7,990,841.87	2019/10/23	2024/10/25	否		
许根华	2,511,999.69	2019/8/15	2023/8/14	否	
小计	64,824,169.63				

[注]该租赁负债同时由本公司以 8,315,714.24 元应收账款提供质押担保、69,525,271.15 元使用权资产提供抵押担保及缴纳 16,530,000.00 元保证金。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东望时代	15,221,718.75	2021/9/24	2022/9/24	本期公司向东望时代拆入资金15,000,000.00元, 计提利息221,718.75元

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	105.97 万元	109.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	东望时代	15,221,718.75	
小 计		15,221,718.75	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31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2021年12月31日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)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
低价值资产租赁费用	38,300.01
合 计	38,300.01

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	7,781,144.90
与租赁相关的总现金流出	40,362,472.52

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	327,355.15	436,782.53
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
固定资产	413,474.25	514,733.25
小 计	413,474.25	514,733.25

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-592,170.11	
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）	648,351.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,065.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,897.45	
小 计	80,013.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,053.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	67,959.51	

(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	36.19	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.10	0.93	0.93

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	28,943,478.03
非经常性损益	B	67,959.51
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	28,875,518.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	65,513,859.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他权益工具公允价值变动引起的净资产增减变动	I	7,885.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} - I \times \frac{J}{K}$	79,981,656.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	36.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	36.10%

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	28,943,478.03
非经常性损益	B	67,959.51
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	28,875,518.52
期初股份总数	D	31,000,000
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.93

(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。

浙江正蓝节能科技股份有限公司

二〇二二年四月十二日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

浙江正蓝节能科技股份有限公司财务室