



尼普顿

NEEQ : 839305

浙江尼普顿科技股份有限公司

Zhejiang Neptune Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

一、2022年4月，浙江正元智慧科技股份有限公司与贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）签订《股份购买协议》，正元智慧拟向贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、置澜投资5名股东以现金的方式购买尼普顿1814.60万股股份，占比40.69%股权。本次收购拟通过特定事项协议转让的方式分次进行，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让细则》规定，第一次转让已经股转系统对收购人和交易对方报送的股份特定事项协议转让申请材料进行合规性确认，并于2022年9月14日在中国证券登记结算有限责任公司申请过户登记，第二次转让已经股转系统对收购人和交易对方报送的股份特定事项协议转让申请材料进行合规性确认，并于2022年11月29日在中国证券登记结算有限责任公司申请过户登记。本次收购前，正元智慧持有公司10.31%股权，本次收购完成后，正元智慧直接持有尼普顿公司51.00%股权，成为尼普顿的控股股东，陈坚成为尼普顿的实际控制人。

二、2022年5月，成功与哈尔滨工业大学签订学生公寓空调服务项目合同，哈尔滨工业大学是由工业和信息化部直属的全国重点大学，位列国家“双一流”、“985工程”、“211工程”等，是首批设有研究生院、拥有研究生自主划线资格的高校，首批学位授权自主审核单位，截至2021年10月，学校有哈尔滨、威海、深圳三个校区；本部校园面积5212.35亩，建筑面积248万平方米；下设24个学院，开设本科专业97个；专任教师2987人，在校学生35714人。

三、2022年6月，成功与杭州紫元置业有限公司签订浙江财经大学下沙校区下沙服务处桃李园空调经营合作协议，浙江财经大学是一所以经济、管理学科为主体，多学科协调发展的全日制普通高等学校，浙江省省属高校，第二批浙江省重点建设高校，具有博士、硕士、学士学位授予权和外国留学生、港澳台学生招生权。毕业生薪酬水平位列全国第56位，浙江省省属高校第一。学校拥有一级学科博士点2个、一级学科硕士点10个、专业学位授权类别18个。

四、2022年7月，成功与浙江海洋大学定海校区签订空气能热泵热水集成系统项目合同，浙江海洋大学位于浙江省舟山市，是中华人民共和国自然资源部与浙江省人民政府共建的高校，浙江省教育厅与舟山市人民政府共建重点高校，是教育部新工科研究与实践项目、教育部新农科研究与改革实践项目、国家卓越农林人才教育培养计划改革项目试点高校，长三角高水平行业特色大学联盟成员，建有国家级实验教学示范中心、国家级大学生校外实践教育基地、国家自然科学基金委野外实习基地（共建）以及国内首个海岛野外生存教学实验基地。

五、2022年8月，成功与南京航空航天大学签订空调租赁服务项目合同，学校位于江苏省南京市，是中华人民共和国工业和信息化部直属的一所具有航空航天民航特色、以理工类为主的综合性全国重点大学，由工业和信息化部、教育部、江苏省人民政府共建，是国家“双一流”，“211工程”、“985工程优势学科创新平台”重点建设高校，入选“111计划”、卓越工程师教育培养计划、国家建设高水平大学公派研究生项目、新工科研究与实践项目、中国政府奖学金来华留学生接收院校、全国深化创新创业教育改革示范高校、国家大学生文化素质教育基地。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	128

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。

公司负责人贾立民、主管会计工作负责人丁欣柱及会计机构负责人（会计主管人员）王丹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、资金运营不足风险	由于公司初始投资大且项目本身回收周期较长，因此前期需要投入大量的资金，资金依赖度高。由于公司投入主要为动产设备，需要从银行等一些大型金融机构获得资金。目前公司对外获得资金的渠道主要为银行借款。公司目前需要不断的扩大规模，通过规模化经营提高效益，因此短期内对资金的需求旺盛，对资金的依赖程度较高。
二、市场竞争风险	公司所处的行业是一个资源抢占型的行业，谁占得先机，谁就能优先占领市场，这对于公司发展而言，既是优势，也是挑战。由于校园空调租赁行业的项目合作协议一般签订的履约期限为8至15年，这意味着目标市场被其他竞争对手占领后，其他竞争对手则一般只能在8至15年之后再参与该项目后续的投标竞争。目前，部分公司为抢占市场、尽可能快速取得项目，在参与项目招标过程中盲目压低中标价格和缩短合作年限，导致市场出现部分区域招标价格下滑、合作年限缩短的情形。此状况增大了公司取得项目的难度，并且在部分项目招标中被动调低价格、缩短年限，导致项目的投资回报比下降。
三、公司资产负债率较高的风险	公司大部分采用融资租赁来投放设备，使固定资产投入的同时对应融资增加。这个结构随着项目的增多，对应的融资也

	会增多,会让公司的资产负债率始终会保持较高的位置,对公司偿还债务能力产生一定风险。
四、合同期限较长,未来收款波动风险	公司项目合同期一般为 8 至 15 年,初始投入较大,后续回款周期较长。公司校园空调租赁业务的主要消费群体为高校在校生,可能存在高校招生人数减少、设备利用率过低的情形,若学生实际租用空调数量达不到公司预估标准,致使回收期延长,将对项目收益产生不利影响。
五、主要高管和核心市场人员流失风险	市场资源是公司的核心资源,公司目前市场开拓主要依靠高管和核心市场人员的开发,核心人员的稳定性对于公司的发展至关重要,面对愈加激烈的市场竞争和人才竞争环境,核心人员如若流失至竞争对手方将对公司市场开发与未来的持续发展造成较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	报告期内公司减少了对融资租赁的需求,减少了融资租赁产生的成本。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、尼普顿	指	浙江尼普顿科技股份有限公司
正元智慧	指	浙江正元智慧科技股份有限公司
三鑫空调	指	杭州三鑫空调工程有限公司
格式科技	指	杭州格式科技有限公司
先贝电子	指	浙江先贝电子科技有限公司
学沃网络	指	杭州学沃网络科技有限公司
湖南尼普顿	指	湖南尼普顿科技有限公司
凉鑫空调	指	杭州凉鑫空调工程有限公司
晟鑫空调	指	杭州晟鑫空调工程有限公司
万鑫空调	指	杭州万鑫空调工程有限公司
江苏尼普顿	指	江苏尼普顿新能源科技有限公司
山西尼普顿	指	山西尼普顿科技有限公司
湖北尼普顿	指	湖北尼普顿科技有限公司
天津尼普顿	指	天津尼普顿科技有限公司
昭晟企业	指	杭州昭晟企业管理合伙企业(有限合伙)
鑫尼投资	指	杭州鑫尼投资管理合伙企业(有限合伙)
舞九信息	指	上海舞九信息科技有限公司
置澜投资	指	杭州置澜投资合伙企业(有限合伙)
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江尼普顿科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Neptune Technology Co.,Ltd. NEPTUNE
证券简称	尼普顿
证券代码	839305
法定代表人	贾立民

二、 联系方式

董事会秘书	许挺
联系地址	杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 座 10 楼
电话	400-0007723
传真	0571-88369725
电子邮箱	Xuting@zjnpd.cn
公司网址	www.znipudun.com
办公地址	杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 座 10 楼
邮政编码	310000
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	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁商务服务业-租赁业-机械设备租赁-其他机械设备租赁-（小类）
主要业务	共享智能空调服务、智慧洗浴服务、共享智能洗衣服务、共享智能饮水服务、智慧后勤软件
主要产品与服务项目	空调、热水、洗衣机、充电桩、吹风机
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）	44,600,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为浙江正元智慧科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈坚），无一致行动人

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	91330105557906301N	否
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路99号1号楼615室	是
注册资本	44,600,000 元	否
公司于2022年8月26日第三届董事会第一次会议、2022年9月13日2022年第三次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>》议案，公司注册地址由浙江省杭州市拱墅区祥园路139号智慧立方科技中心1幢A楼2楼203室变更为浙江省杭州市拱墅区祥园路99号1号楼615室。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券		
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	财通证券		
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	潘晶晶	王卫民	
	2年	2年	
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心T2写字楼25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

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	238,364,764.78	185,794,162.28	28.30%
毛利率%	39.76%	41.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,725,491.55	30,071,674.03	42.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,701,445.32	25,034,333.02	70.57%
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）	37.38%	27.65%	-
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）	37.36%	23.02%	-
基本每股收益	0.96	0.69	39.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	471,514,539.59	424,102,804.72	11.18%
负债总计	335,021,218.05	330,942,189.71	1.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,672,800.83	92,947,309.28	45.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.08	46.15%
资产负债率%（母公司）	72.17%	74.08%	-
资产负债率%（合并）	71.05%	78.03%	-
流动比率	0.2848	0.2337	-
利息保障倍数	8.50	10.24	-

(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	177,434,136.22	154,087,714.72	15.15%
应收账款周转率	22.01	17.97	-
存货周转率	12.06	11.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.18%	17.52%	-
营业收入增长率%	28.30%	10.41%	-
净利润增长率%	43.08%	112.48%	-

(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	44,600,000.00	44,600,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

(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
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）	384,782.71
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	38,278.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,136.77
非经常性损益合计	26,924.01
所得税影响数	8,340.51
少数股东权益影响额（税后）	-5,462.73
非经常性损益净额	24,046.23

(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 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年度新增子公司：天津尼普顿科技有限公司，合并范围增加。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 研发模式

公司的子公司格式科技、学沃网络主要承担研发职能，皆设置了独立的研发部门、配置资深研发人员，公司先后研发了中央热水远程管理系统、空调租赁网络管理系统、公寓管理系统、报修管理系统等。学沃网络主要负责高校后勤服务类软件的开发，对现有产品线进行升级延伸。格式科技负责研发“后勤宝”等高校后勤服务软件体系，主要解决传统高校后勤服务过程中的信息化滞后难题，研发新的产品线，利用“互联网+”的概念，打破原有软硬件之间的隔阂，打造完美的校园后勤服务生态圈。格式科技采用强矩阵式项目研发组织模式，2016年开始，职能组织结构变化明显，打破原部门设置，建立企业管理平台，技术平台，运作支持平台三大类部门；实行全面的项目管理，建立跨部门矩阵组织；建立起企业知识库，企业资源有规划引入；建立起基本企业标准；建立企业基本标准过程，可以定制过程，打造更加合理的流程体系。在产品开发上主要有产品规划团队和研发团队，产品规划团队负责公司产品市场调研分析和具体产品需求分析以及决策。研发团队负责产品开发的整个过程，包括：从立项，到产品开发、将产品推向市场，再到量产的项目管理。格式科技研发项目管理组织模式的特征要素：①为适应市场竞争的变化，不断优化完善产品研发项目管理组织体系，达到不断提升研发竞争力的效果；②通过加强产品规划团队的建设，保证产品发展的市场导向；③通过跨部门决策团队和产品开发团队的建立，加强了公司内研发资源的协同和合作；④建立完善的有效沟通机制，提高跨部门团队开发效率。

(二) 采购模式

为了规范公司采购业务流程，及时监控公司采购订单付款及确认入库状态，公司制定了采购管理制度，严格规范采购流程和行为。公司各部门按照公司办公、项目实际需求，向采购专员提交书面采购申请；采购专员负责供应商主数据维护及采购订单处理及后续跟踪工作；财务部负责采购支出申请的审核、材料支出预算的监控、采购订单核销的监控。采购专员收集所有供应商盖章版的报价单明细，包含品名及单价，同时提供财务留存备案，根据公司向供应商申请品牌样品；在新增供应商时，填制《供应商维护申请表》，同时附报价单，经总经理审批后，进行供应商主数据的维护。财务部根据采购专员维护的供应商主数据管理供应商。工程项目实施前业务部门编制项目预算表，列清项目施工使用物品、单价及供应商，采购专员在月初将采购预算提交至财务部，每周进行更新，以确保每笔采购支出均有预算。财务部建立《材料采购预算超支报警台账》。对于超支 10%以上的预算，项目负责人出具预算变更说明并经总经理签字确认。各部门根据采购需求向采购专员提出采购申请，采购专员生成系统采购订单，同时由采购需求部门的主管签字确认。其他零星采购是指淘宝零星材料采购和工程部临时零星材料采购，不在系统中生成采购订单，填报《无发票采购申报表》，同时发送电子版至财务部。采购专员在收取货物后，将收货单、发票交由财务，核销采购订单台账的状态。对于未及时提交收货单和发票的部门和个人，财务部在超出相应的期限后进行通知或通报。由各项目负责人不定期清理库存，对于多余并且不再使用的材料提出《退货申请清单》。核对后的清单一式两份，同时提交采购专员，采购专员核对退货单价及金额，签字后一联交于财务部，同时按排将材料退至供应商。

(三) 销售模式

由区域销售合作人员与产品销售对象长期保持沟通和联系，了解产品销售对象招标的时间及内容需求，设计投标方案，参与投标。公司的空调租赁业务、中央热水业务凭借自身实力直接向学校投标。中标之后，空调租赁业务通过和学校签订合作协议，开展学校一定范围内的空调运营业务，向学生提供优惠的空调租赁合同，在校方的支持和统一安排下，通过校园宣传、官方推荐、微信推广等方式，宣传公司空调租赁业务，由学生自主选择是否进行租赁，再与学生个人签订租赁合同。

公司在浙江省外其他地区采用地方性的销售团队与当地代理商进行结合的模式，充分发挥代理商的区域优势，挖掘市场潜力，达到尽快占领市场的目的。

(四) 盈利模式

公司的空调租赁业务在与学生签订租赁合同后，会采取按照租赁年限一次性收取学生全部年限租赁费用（一般为四年）并收取一定押金的方式提前收回投资成本，公司承担租赁期间的空调维护费用。公司这种预收租赁款的方式，保证了公司资金的快速回流，提前收回投资成本。在租赁合同期限届满后，公司专业人员根据空调性能及学生需求情况，将达到租赁合同约定服务期限的空调进行固定资产处置，获得收入。此外，公司在大批量采购空调时，供应商会给予一定的价格优惠，公司依托批量采购的价格优势，往往会采购多余项目实际需求的空调数量，以作为销售或备用空调使用，且在实际项目运行过程中，可能存在高校招生人数减少、学生宿舍实际居住率过低等情形。如此，则可能存在一定数量富余的空调，公司会根据实际情况予以销售。热水服务：经过前期热水业务施工方案设计、设备安装、运行之后，公司以销售热水充值卡的形式收取服务费，学生用热水需先付款后消费。可采用现场充值和网上充值的方式向学生热水充值卡中充值。

报告期内，商业模式未发生变化。

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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	

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	金额	占总资产	

		比重%		的比重%	
货币资金	12,781,455.06	2.71%	19,173,347.53	4.52%	-33.34%
应收票据					
应收账款	11,100,057.72	2.35%	10,556,383.55	2.49%	5.15%
存货	11,203,818.50	2.38%	12,608,408.01	2.97%	-11.14%
投资性房地产					
长期股权投资	1,844,588.39	0.39%	1,707,519.11	0.40%	8.03%
固定资产	387,815,577.48	82.25%	337,733,071.34	79.63%	14.83%
在建工程	1,776,222.05	0.38%	783,575.40	0.18%	126.68%
无形资产	648,286.05	0.14%	1,040,087.80	0.25%	-37.67%
商誉	212,329.16	0.05%	212,329.16	0.05%	0.00%
短期借款	65,591,376.39	13.91%	28,545,236.94	6.73%	129.78%
长期借款	7,766,626.38	1.65%	0.00	0.00%	100.00%
预收账款	44,304,470.83	9.4%	137,756,806.59	32.48%	-67.84%
其他应付款	95,552,708.20	20.27%	116,342,517.09	27.43%	-17.87%
一年内到期的非流动负债	30,163,382.47	6.4%	20,507,338.45	4.84%	47.09%
使用权资产	2,095,763.96	0.44%	2,533,056.84	0.6%	-17.26%
预付款项	10,070,129.92	2.14%	8,594,992.53	2.03%	17.16%
其他应收款	13,075,317.20	2.77%	14,347,548.71	3.38%	-8.87%
其他流动资产	14,910,338.89	3.16%	11,465,879.10	2.7%	30.04%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初减少 33.34%，主要因为公司根据经营计划，报告期末对未来资金进行筹划，2023 年度 1 月份资金需求较上期减少，属于正常变化。
- 2、在建工程期末较期初增加 126.68%，主要是工程验收及投入使用的时间导致，本报告期末山东医学高等专科学校尚未完工验收。
- 3、无形资产期末较期初减少 37.67%，主要是因为报告期内未新增无形资产，属于无形资产摊销导致的账面价值减少；
- 4、短期借款期末较期初增加 129.78%，主要因为报告期内公司致力于降低公司融资成本，减少融资租赁资金额，增加银行短期贷款金额。
- 5、预收账款期末较期初减少 67.84%，主要是因为空调租赁业务预收款项，按照期限摊销至未来年度，转至一年内到期的非流动负债和其他非流动负债导致。
- 6、一年内到期的非流动负债期末较期初增加 47.09%，主要是因为空调租赁业务预收款项，按照期限摊销至未来年度，将一年以内的分摊款项，转至一年内到期的非流动负债导致。
- 7、其他流动资产期末较期初增长 30.04%，主要是因为预缴企业所得税导致。

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	238,364,764.78	-	185,794,162.28	-	28.30%
营业成本	143,585,162.67	60.24%	109,133,925.33	58.74%	31.57%
毛利率	39.76%	-	41.26%	-	-
销售费用	14,670,810.15	6.15%	13,665,865.98	7.36%	7.35%
管理费用	19,744,818.11	8.28%	16,453,685.42	8.86%	20.00%
研发费用	11,077,747.14	4.65%	9,614,423.50	5.17%	15.22%
财务费用	6,021,215.85	2.53%	3,871,679.91	2.08%	55.52%
信用减值损失	-184,221.09	-0.08%	-4,368,670.90	-2.35%	95.78%
资产减值损失					
其他收益	1,393,302.71	0.58%	876,144.75	0.47%	59.03%
投资收益	175,347.35	0.07%	199,782.65	0.11%	-12.23%
公允价值变动收益					
资产处置收益			5,607,361.62	3.02%	
汇兑收益					
营业利润	43,859,425.33	18.40%	34,732,381.99	18.69%	26.28%
营业外收入	275,715.00	0.12%	42,822.90	0.02%	543.85%
营业外支出	677,068.01	0.28%	528,264.39	0.28%	28.17%
净利润	43,332,706.53	18.18%	30,284,979.76	16.30%	43.08%
所得税费用	125,365.79	0.05%	3,961,960.74	2.13%	-96.84%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入：本期较上期增长 28.30%，其中公司洗衣机产品线规模快速增长，本期实现营业收入 733.61 万元，上期实现营业收入 514.66 万元，增长率 42.54%；公司旧机销售本期实现营业收入 7,434.4 万元，上期实现营业收入 4,417.5 万元，增长率 68.29%。</p> <p>2、营业成本：本期较上期增长 31.57%，主要是随着营业规模的扩大，营业成本相应上升；另外，空调产品线采购成本上升，资产折旧较上年增长。</p> <p>3、财务费用：本期较上期增长 55.52%，主要是因公司经营需求及业务发展，公司银行短期贷款较上期增长 3,704.62 万元，增长率 56.4%，同时本期财务费用较上期增长。</p> <p>4、信用减值损失：本期较上期降低 95.78%，主要因为上期会计估计变更导致，上期按未来适用法对其他应收款较原政策多提 4,579,694.97 元。</p> <p>5、其他收益：本期较上期增长 59.03%，主要是因为报告期内相关子公司享受了国家双软企业税收优惠政策，有较高的退税返还。</p> <p>6、营业外收入：本期较上期增长 543.85%，主要是本期结转了无法支付的款项。</p> <p>7、营业外支出：本期较上期增长 28.17%，主要是赔偿款增加所致。</p> <p>8、净利润：本期较上期增长 43.08%，主要是因为本期业务规模扩大，业务利润较上期增长；上期会计估计变更，信用减值损失本期较上期减少 4,184,449.81 元；本期根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，享受相关企业所得税税收优惠政策，所得税费用较上期减少 3,836,594.95 元。</p>

(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	238,364,764.78	185,794,162.28	28.30%

其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	143,585,162.67	109,133,925.33	31.57%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
空调服务	103,395,623.35	59,646,475.95	42.31%	14.29%	11.32%	1.54%
热水服务	43,160,863.14	23,644,593.94	45.22%	18.83%	41.36%	-8.73%
空调销售	74,343,973.99	52,958,483.67	28.77%	68.29%	63.44%	2.12%
洗衣服务	7,336,109.33	3,348,786.70	54.35%	42.54%	87.92%	-11.03%
其他	10,128,194.97	3,986,822.41	60.64%	4.59%	-14.14%	8.59%

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，公司收入稳步增加，情况如下：

空调销售：空调销售收入及成本较上年增长，主要是因为2022年部分项目到期未续签，资产在2022年进行处置，销售数量较上年增长，并且2022年平均单台销售价格较上年增长。

洗衣服务：公司加大了洗衣服务的资源投入，洗衣业务发展较快，由于该项业务仍在培育期，基数较小，增长均较快。

(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	北京鑫瑞华昌设备安装工程有限公司	27,135,702.47	11.38%	否
2	四海嘉禾建设集团有限公司	7,795,991.04	3.27%	否
3	湖北民族大学	6,216,903.73	2.61%	否
4	北京天元世纪装饰工程设计有限公司	5,914,079.60	2.48%	否
5	孙巧玉	5,123,690.28	2.15%	否
合计		52,186,367.12	21.89%	-

(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	浙江美尼环境科技有限公司	41,815,650.00	22.22%	否
2	江苏泰州市慧云电子商务有限公司	29,080,900.00	15.46%	否
3	泰州市美信电器有限公司	12,511,500.00	6.65%	否
4	浙江盛美卓越电器销售有限公司	7,545,540.00	4.01%	否
5	苏州美长隆机电设备有限公司	5,811,193.36	3.09%	否
合计		96,764,783.36	51.43%	-

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	177,434,136.22	154,087,714.72	15.15%
投资活动产生的现金流量净额	-189,127,297.81	-151,505,076.63	-24.83%
筹资活动产生的现金流量净额	5,103,269.12	7,821,664.59	-34.75%

现金流量分析：

1、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 34.75%，主要是因为上期公司收到浙江正元智慧科技股份有限公司投资款 2,967.00 万导致。

(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

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
杭州三鑫空调工程有限公司	控股子公司	建筑安装业	18,180,000	72,219,289.97	24,756,011.79	76,311,902.03	2,103,338.07
浙江先贝电子科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000	4,346,223.84	4,335,220.42	4,353.98	-88,475.19

司							
杭州格式科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,250,000	20,113,465.96	15,507,698.08	11,090,225.89	10,660,286.58
杭州学沃网络科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	442,487.80	306,597.29	641,509.42	-76,175.56
杭州万鑫空调工程有限公司	控股子公司	建筑安装业	200,000	1,664,418.19	1,363,770.09	1,740,641.37	7,707.46
杭州晟鑫空调工程有	控股子公司	建筑安装业	200,000	1,883,532.22	1,611,089.85	4,428,859.49	1,611,089.85

限公司							
江苏尼普顿新能源科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000	18,979,315.42	-437,831.11	2,065,101.47	-456,428.06
山西尼普顿科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000	21,292.28	-935,198.92	0.00	-743,822.42
天津尼普顿科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖北尼普	控股子公	科技推广	10,000,000	13,403,207.31	2,515,162.73	6,216,903.73	1,974,061.50

顿 科 技 有 限 公 司	司	和 应 用 服 务 业					
---------------------------------	---	----------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南尼普顿科技有限公司	参股	湖南市场开发、湖南项目运营

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司以构建“最具竞争力的校园生活生态圈，成为最具幸福感的企业”为愿景，以“让师生享受更好的智慧校园生活”为使命。公司不断提升自己的核心竞争力，在原有产品线基础上拓展校园洗衣机服务、校园打印机及售卖机服务。严抓客户满意度，完善服务体系。公司今年务规模不断增长，公司整体经营状况良好。

2022 年经审计后的净利润 4,333.27 万，较上年增长 43.08%，持续经营能力良好。

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.(五)
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.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
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.(九)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

（五） 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	1,833,586.65
销售产品、商品，提供劳务	146,017.70	48,672.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	390,847,744.00	85,293,393.80
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(六) 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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
采购商品、接受劳务	1,447,510.03	1,444,207.28
销售产品、商品,提供劳务	651,104.12	622,579.72

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:

(一)、2022年8月26日,公司召开第三届董事会第一次会议,会议审议通过《关于补充2022年关联交易》议案,议案内容为:

1、根据公司实际经营及发展需要,公司与关联方浙江小兰智慧科技有限公司(以下简称“小兰智慧”)就山东农业大学就投资经营洗衣项目合作事宜签订投资管理协议,协议内容:小兰智慧对山东农业大学自助洗衣房及相关生活服务进行投资及项目运营,尼普顿负责向校方申请洗衣机设备投放,办理相关手续、证照。尼普顿按照甲方服务标准提供本项目日常巡检、清洁及设备定期消毒工作,并承担其人工、物料费用支出,洗烘等项目收入进入小兰智慧账户,小兰智慧向尼普顿支付(孰低)第一年度合作费用为150,000元,后续合作年度支付一次,在与校方续约成功后,第二个合同年首月的10日前甲乙双方核对上一合作年度项目实际营收,并书面确认上年度25%营收比例超出保底合作费用的金额(如有)与下一合同年度的保底合作费用。协议期限为6年:2021年9月17日至2027年9月16日止。

2、根据公司实际经营及发展需要,公司与关联方小兰智慧就山东农业大学就投资经营洗衣项目合作事宜签订投资管理协议,现兰德力洗衣房门店提供维护服务事宜签订《兰德力洗衣房门店维护服务合同》,协议内容:本项目为山东农业大学8号、9号、10号、11号、12号、15号楼兰德力洗衣房服务项目,本公司在确保不扰乱兰德力洗衣房正常运营秩序的前提下,为小兰智慧提供兰德力洗衣房维护服务,包含洗衣房清洁及设备维护工作,维护服务费用(含税)30,000元,协议期限:2021年10月7日起至2022年10月6日止。

3、根据公司实际经营及发展需要,公司关联方小兰智慧向公司采购水表用于山东农业大学项目,金额为9,102.05元。

4、根据公司实际经营及发展需要,公司关联方小兰智慧科技有限公司向公司提供装修服务用于浙江财经大学东方学院项目,金额为40,000.00元。

5、根据公司实际经营及发展需要,公司2022年度预计向关联方浙江正元数据科技有限公司提供服务,金额为10,000元。

6、根据公司实际经营及发展需要,公司2022年度预计向关联方青岛天高智慧科技有限公司采购水控器,金额为1,200,000元。

(二)、2021年9月1日,公司召开第二届董事会第二十次会议,会议审议通过《关联交易》议案,议案内容为:根据公司实际经营及发展需要,公司与关联方正元智慧就太原师范学院浴室及饮用水项目签订项目承包经营协议,尼普顿向正元智慧承包上述两项目的运营,同时承担合同期内上述两项目经营产生的一切权责及后果,其中,浴室项目的承包经营费用共计350万元,饮用水项目的承包经营费用为30万元/年,上述两项目承包经营的起止时间:2021年8月26日起至正元智慧与太原师范学院合作终止日。

(三)2023年4月25日,公司召开第三届董事会七次会议,会议审议通过《关于补充2022年关联交

易》议案，议案内容为：

1、根据公司实际经营及发展需要，公司与关联方小兰智慧就山东农业大学就投资经营洗衣项目合作事宜签订投资管理协议，协议内容：小兰智慧对山东农业大学自助洗衣房及相关生活服务进行投资及项目运营，尼普顿负责向校方申请洗衣机设备投放，办理相关手续、证照。尼普顿按照甲方服务标准提供本项目日常巡检、清洁及设备定期消毒工作，并承担其人工、物料费用支出，洗烘等项目收入进入小兰智慧账户，小兰智慧向尼普顿支付（孰低）第一年度合作费用为 150,000 元，后续合作年度支付一次，在与校方续约成功后，第二个合同年首月的 10 日前甲乙双方核对上一合作年度项目实际营收，并书面确认上年度 25%营收比例超出保底合作费用的金额(如有)与下一合同年度的保底合作费用。协议期限为 6 年：2021 年 9 月 17 日至 2027 年 9 月 16 日止；

2、根据公司实际经营及发展需要，公司 2022 年度向关联方小兰智慧支付技术服务费，金额为人民币 847.05 元

3、根据公司实际经营及发展需要，公司与关联方小兰智慧就南京理工大学江阴校区洗衣机服务项目签订投资管理协议，协议内容：小兰智慧对南京理工大学江阴校区自助洗衣房及相关生活服务进行投资及项目运营，尼普顿提供本项目日常巡检、清洁及设备定期消毒的工作，并承担人工、物料等费用，服务费用为洗衣机人民币 2250 元/台/年、烘干机人民币 0 元/台/年或年度营业额的 25%孰高原则，协议期限为 6 年：2020 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日止，2022 年发生服务费用为 104,522.26 元；

4、根据公司实际经营及发展需要，公司 2022 年度向关联方广西筑波采购智能电表，金额为人民币 33,292.04 元；

5、根据公司实际经营及发展需要，公司 2022 年度向关联方卓然实业缴纳物业费，金额为人民币 62,244.66 元；

6、根据公司实际经营及发展需要，2022 年度关联方卓然实业向公司采购空调旧机，金额为人民币 1,550 元；

7、根据公司实际经营及发展需要，公司 2022 年度向关联方碧蓝科技支付直饮水维护费，金额为人民币 73,424.32 元；

8、根据公司实际经营及发展需要，子公司格式科技 2022 年度向关联方麦弧信息支付第三方平台软件费用，金额为人民币 36,725.66 元；

9、根据公司实际经营及发展需要，公司 2022 年度向关联方正元智慧支付展位费，金额为人民币 47,169.81 元；

10、根据公司实际经营及发展需要，公司 2022 年度向关联方正元智慧支付太原师范服务费，金额为人民币 196,632.76 元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(七) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-055	对外投资	天津尼普顿科技有限公司	2,550,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2021 年 7 月 7 日，公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司》议案，根据《公司章程》，本案无需提交股东大会审议。本次公司拟出资设立控股子公

司是出于公司经营发展的需要，有利于整合优势资源，推动公司业务发展，加速公司向更加成熟目标迈进，符合公司及全体股东的利益。

(八) 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	2016年5月12日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月12日	9999年12月31日	挂牌	一致行动承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2016年5月12日	9999年12月31日	挂牌	规范关联交易承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	同业竞争承诺	其他(自行填写详见本章(二)之承诺事项详细情况)	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	发行	关联交易承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	保持公众公司独立性承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	关于收购过渡期内安排的承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实际控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	股份限售承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实质控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	关于本次收购资金来源的承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实质控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	详见本章(二)之承诺事项详细情况	正在履行中
收购人及其实质控制人	2022年4月28日	9999年12月31日	收购	收购人未能履行承诺的约束措施	详见本章(二)之承诺事项详细情况	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

一、关于规范关联交易的承诺函，承诺如下：“本人及本公司承诺不利用作为尼普顿关联方的身份，影响尼普顿的独立性。本公司、本公司投资或控制的企业尽可能的与尼普顿避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订

协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害尼普顿及其股东的合法权益。”

二、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人/本公司（或合伙企业）目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

三、报告期内，本公司、本公司投资或控制的企业尽可能的与尼普顿根据规范关联交易承诺函尽量避免或减少关联交易，此次报告期内存在追认超出之前授权审议金额的关联交易，由于实际发生金额超出预计关联交易的金额，在超出预计后并没有及时进行披露，造成此次年报存在追认关联交易，后期本公司将对关联交易的金额做更准确的估算，并对发生的关联交易的金额进行及时的跟踪，尽可能的避免或减少与本公司投资或控制的企业出现关联交易的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均根据《避免同业竞争的承诺函》，做好避免出现潜在的同业竞争的情况，未出现违反《避免同业竞争的承诺函》的情况。

四、2022 年 4 月 28 日，收购人正元智慧与转让方签署了《股份购买协议》，受让贾立民持有的公众公司 3,512,000 股股份，受让胡顺利持有的公众公司 12,930,000 股股份，受让茹杭利持有的公众公司 872,000 股股份，受让徐立辉持有的公众公司 556,000 股股份，受让杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）持有的公众公司 276,000 股股份，占公司总股本的 0.62%。本次收购合计受让尼普顿公司 18,146,000 股股份，占公司总股本的 40.69%。本次收购完成后，收购人持有公司 22,746,000 股股份，占公司总股本的 51.00%。收购完成后作出如下承诺：

（一）收购完成后对关联交易采取限制的承诺

本次收购前，收购人及其关联方与尼普顿之间的交易情况详见“第二章本次收购基本情况”之“八、收购人与公众公司交易的情况”。

本次收购完成后，收购人及其关联方如与尼普顿之间发生交易的，将根据相关法律法规以及《公司章程》的规定履行相应决策程序及信息披露义务。为减少和规范未来可能发生的关联交易，收购人

已作出如下承诺：

“1、本公司将采取措施尽量避免或减少本公司及本公司直接或间接控制除公司以外的企业与尼普顿及其子公司之间发生关联交易；

2、本次收购完成后，本公司将诚信和善意地履行作为公司控股股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；

3、本公司及本公司直接或间接控制的除尼普顿以外的其他企业不通过关联交易损害尼普顿及尼普顿股东的合法权益；

4、本公司及本公司直接或间接控制的除尼普顿以外的其他企业不通过向尼普顿借款或由尼普顿提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占尼普顿的资金；

5、不利用控股股东地位及影响谋求与尼普顿在业务合作等方面给予本公司及本公司直接或间接控制的除尼普顿以外的其他企业优于市场第三方的权利；不利用控股股东地位及影响谋求与尼普顿达成交易的优先权利；

6、本公司愿意承担由于违反上述承诺给尼普顿造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

（二）关于同业竞争情况的承诺

本次收购后，收购人将取得公众公司的控制权，为维护公众公司及其他股东的合法权益，在公众公司挂牌期间，收购人及其实际控制人作出承诺如下：

1、本公司/本人承诺在完成业务整合和划分前，如本公司/本人及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与浙江尼普顿科技股份有限公司（以下简称：“尼普顿”）的主营业务构成直接竞争，则根据本公司/本人及其关联方和尼普顿各自运营模式和业务特点，将该商业机会进行合理分配，不抢夺尼普顿的商业机会。

2、本公司/本人保证将不利用对尼普顿的控股关系进行损害或可能损害尼普顿及尼普顿其他股东利益的经营活动；本公司/本人将不利用对尼普顿的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与尼普顿相竞争的业务或项目。

3、本公司/本人将积极支持尼普顿的业务发展，为其提高市场竞争力提供必要的资金、技术、人员等方面的支持。

4、如在完成业务整合和划分后，本公司/本人直接或间接控制的其他公司进一步拓展业务范围，

本公司/本人直接或间接控制的其他公司将以优先维护尼普顿的权益为原则，采取一切可能的措施避免与尼普顿及其下属企业产生同业竞争。

5、本公司/本人在避免及解决同业竞争方面所作的各项承诺，同样适用于本公司/本人直接或间接控制的其他公司，本公司/本人有义务督促并确保上述其他公司执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。”

（三）保持公众公司独立性的承诺

本次收购后，尼普顿与控股股东及其关联方之间在资产、业务、人员、财务、机构等方面保持独立，具备直接面向市场经营的能力。为保持公众公司的独立性，收购人及收购人实际控制人承诺：

1、保证尼普顿资产独立完整

本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业或组织的资产与尼普顿的资产严格区分并独立管理，确保尼普顿资产独立并独立经营；严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及尼普顿章程关于尼普顿与关联方资金往来及对外担保等规定，保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业或组织不发生违规占用尼普顿资金等情形。

2、保证尼普顿人员独立

保证尼普顿的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均不在本公司/本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司/本人控制的其他企业或组织领薪；保证尼普顿的财务人员不在本公司/本人控制的其他企业中兼职；保证尼普顿的劳动人事及工资管理与本公司/本人控制的其他企业之间完全独立。

3、保证尼普顿财务独立

保证尼普顿保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；保证尼普顿具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本公司/本人控制的其他企业或组织共用银行账户的情形；保证不干预尼普顿的资金使用。

4、保证尼普顿机构独立

保证尼普顿建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证本公司/本人控制的其他企业或组织与尼普顿的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

5、保证尼普顿业务独立

保证尼普顿的业务独立于本公司/本人控制的其他企业或组织，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。

（四）关于收购过渡期内安排的承诺

收购人承诺承诺严格依照《非上市公司收购管理办法》的规定，确保过渡期内不存在以下情形：

1、正元智慧不得通过控股股东提议改选尼普顿董事会，确有充分理由改选董事会的，来自正元智慧的董事不得超过董事会成员的 1/3；

2、尼普顿不得为正元智慧及其关联方提供担保；

3、尼普顿不得发行股份募集资金；

4、尼普顿除正常的经营活动或者执行股东大会已作出的决议外，尼普顿董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。

（五）股份限售承诺

收购人承诺，本次收购完成后 12 个月内，不对外直接或者间接转让持有的尼普顿股份。

（六）关于本次收购资金来源的承诺

收购人承诺，本次收购的资金来源于收购人自筹资金，不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形；不存在直接或间接利用尼普顿资源获得任何形式财务资助的情况。

（七）关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺

收购人承诺：

1、本次收购完成后，在相关监管政策明确前，不会将收购人控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产（如有）置入尼普顿，不会利用尼普顿直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用尼普顿为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。

2、本次收购完成后，在相关监管政策明确前，不会将收购人控制的房地产开发业务（如有）置入尼普顿，不会利用尼普顿直接或间接从事房地产开发业务，不会利用尼普顿为房地产开发业务提供任何形式的帮助。

如因违反承诺而导致尼普顿遭受任何经济损失，本公司将对尼普顿进行相应赔偿。

（八）收购人未能履行承诺的约束措施

收购人承诺：

1、收购人将依法履行尼普顿收购报告书披露的承诺事项；

2、如果未履行尼普顿收购报告书披露的承诺事项，收购人将在尼普顿股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体

原因并向尼普顿股东和社会公众投资者道歉；

3、如果因未履行尼普顿收购报告书披露的相关承诺事项给尼普顿或者其他投资者造成损失的，收购人将向尼普顿或者其他投资者依法承担赔偿责任。

报告期内，收购人及其实际控制人未出现违反承诺情况。

(九) 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
货币资金	收款权利	其他（银行承兑汇票保证金）	198,000.00	0.04%	银行承兑汇票保证金
应收账款	收款权利	质押	199,397.42	0.04%	银行借款质押
总计	-	-	397,397.42	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限均因补充公司发展资金导致，公司均按照合同约定正常偿还本金及利息，对公司日常运营无重大影响。

第五节 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	17,424,000	39.07%	10,536,000	27,960,000	62.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,512,000	7.87%	19,234,000	22,746,000	51.00%
	董事、监事、高管	7,896,000	17.70%	-7,896,000	0	0.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,176,000	60.93%	- 10,536,000	16,640,000	37.31%
	其中：控股股东、实际控制人	10,536,000	23.62%	- 10,536,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	23,688,000	53.11%	- 10,536,000	13,152,000	29.49%
	核心员工					
总股本		44,600,000.00	-	0	44,600,000.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年4月，正元智慧与贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）签订《股份购买协议》，正元智慧拟向贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、置澜投资5名股东以现金的方式购买尼普顿1,814.60万股股份，占比40.69%股权。本次收购前，正元智慧持有公司10.31%股权，本次收购完成后，正元智慧直接持有尼普顿公司51.00%股权，成为尼普顿的控股股东，陈坚成为尼普顿的实际控制人。本次收购拟通过特定事项协议转让的方式进行，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让细则》规定，本次收购已经股转系统对收购人和交易对方报送的股份特定事项协议转让申请材料进行合规性确认，并于中国证券登记结算有限责任公司办理完过户登记。

(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	浙江正元智慧科技股份有限公司	4,600,000	18,146,000	22,746,000	51%	0	22,746,000	0	0
2	贾立民	14,048,000	-3,512,000	10,536,000	23.6233%	10,536,000	0	0	0
3	杭州昭晟企业管理合伙企业（有限合伙）	5,232,000	0	5,232,000	11.7309%	3,488,000	1,744,000	0	0
4	茹杭利	3,488,000	-872,000	2,616,000	5.8655%	2,616,000	0	0	0
5	杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）	2,260,000	0	2,260,000	5.0673%	0	2,260,000	0	0
6	胡顺利	14,048,000	-12,930,000	1,118,000	2.5067%	0	1,118,000	0	0
7	上海舞九信息科技有限公司	92,000	0	92,000	0.2063%	0	92,000	0	0
合计		43,768,000	832,000	44,600,000	100.00%	16,640,000	27,960,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司自然人股东贾立民为股东杭州昭晟企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、公司自然人股东胡顺利和股东杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人潘黎丽为夫妻关系。

二、 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

控股股东：浙江正元智慧科技股份有限公司
统一社会信用代码：913300007200827022
注册资本：13794.0362万元人民币
注册地址：浙江省杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 幢 17 层
法定代表人：陈坚
成立日期：2000-03-13
经营范围：经营增值电信业务（范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》）。 计算机软件开发、技术服务与咨询及成果转让服务,物联网技术服务,互联网信息技术服务,数据处理服务,公共安全技术服务,节能技术推广服务,智慧城市信息技术、智能家居、智能交通系统的开发与服务,电子产品、计算机软硬件及配件、办公自动化设备、家用电器、洗涤设备、建筑材料的销售,信息系统设计与系统集成,计算机外围设备的设计、制造、销售,计算机硬件设备维修,建筑智能化工程施工,机电工程安装,装饰装潢,洗衣服务,智能装备研发与销售,计量器具的制造（限分支机构经营）、设计、销售,从事进出口业务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为陈坚，陈坚基本情况如下：
陈坚，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京陆军学校军事指挥专业，中欧国际工商学院EMBA，高级经济师。曾任连长、作训股长，曾在集团军、南京军区机关任职，先后荣立二、三等功。1994年转业并自主创业，2009年被评为“全国模范军队转业干部”。现任正元智慧董事长兼总经理，兼任杭州正元企业管理咨询有限公司执行董事等职务。

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	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	1,500,000.00	2022年1月28日	2022年3月22日	6.2%
2	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	1,000,000.00	2022年2月18日	2022年3月22日	6.2%
3	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	1,000,000.00	2022年5月19日	2022年9月19日	6.00%
4	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	500,000.00	2022年9月19日	2023年3月18日	6.00%
5	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	2,000,000.00	2022年7月5日	2022年9月19日	6.00%
6	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	400,000.00	2022年5月19日	2022年12月1日	6.00%
7	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	100,000.00	2022年5月19日	2022年12月7日	6.00%
8	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	500,000.00	2022年10月27日	2022年11月1日	6.00%
9	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	2,000,000.00	2022年10月27日	2022年11月1日	6.00%
10	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	2,500,000.00	2022年2月25日	2022年3月22日	6.20%
11	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	2,000,000.00	2022年3月1日	2022年3月22日	6.20%
12	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	500,000.00	2022年5月25日	2022年7月28日	6.20%
13	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	4,500,000.00	2022年6月16日	2022年7月28日	6.20%
14	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	5,000,000.00	2022年8月15日	2022年9月19日	6.20%
15	银行贷款	余杭农商银行	担保贷款	400,000.00	2022年8月15日	2022年11月	6.20%

		行			日	30日	
16	银行贷款	余杭农商银 行	担保贷款	100,000.00	2022年8月15 日	2022年12月 7日	6.20%
17	银行贷款	余杭农商银 行	担保贷款	4,500,000.00	2022年10月 10日	2022年11月 4日	6.20%
18	银行贷款	余杭农商银 行	担保贷款	4,500,000.00	2022年11月 21日	2022年11月 30日	6.20%
19	银行贷款	渤海银行	担保贷款	5,000,000.00	2022年3月16 日	2022年6月 16日	4.80%
20	银行贷款	渤海银行	担保贷款	5,000,000.00	2022年6月23 日	2022年8月 19日	4.80%
21	银行贷款	中国银行	担保贷款	8,000,000.00	2022年3月11 日	2022年6月 22日	4.15%
22	银行贷款	中国银行	担保贷款	8,000,000.00	2022年6月29 日	2023年4月 17日	4.15%
23	银行贷款	联合银行	信用贷款	4,500,000.00	2022年3月18 日	2022年7月 5日	6.00%
24	银行贷款	联合银行	信用贷款	4,500,000.00	2022年7月5 日	2023年7月 4日	4.80%
25	银行贷款	泰隆银行	担保贷款	4,000,000.00	2022年6月24 日	2022年9月 19日	7.20%
26	银行贷款	浙商银行	担保贷款	5,000,000.00	2022年6月16 日	2022年10月 30日	5.30%
27	银行贷款	浙商银行	担保贷款	5,000,000.00	2022年11月2 日	2023年1月 5日	5.35%
28	银行贷款	农业银行	担保贷款	20,000,000.00	2022年6月30 日	2023年6月 29日	4.20%
29	银行贷款	湖北农商银 行	抵押贷款	4,400,000.00	2022年5月30 日	2025年5月 29日	5.50%
30	银行贷款	湖北农商银 行	抵押贷款	4,600,000.00	2022年5月30 日	2027年5月 29日	5.50%
31	银行贷款	农业银行	担保贷款	10,000,000.00	2022年7月19 日	2023年7月 18日	4.20%
32	银行贷款	江苏银行	担保贷款	3,000,000.00	2022年7月27 日	2023年7月 26日	5.50%
33	银行贷款	招商银行	信用贷款	5,000,000.00	2022年8月1 日	2023年7月 17日	4.60%
34	银行贷款	渤海银行	担保贷款	10,000,000.00	2022年8月26 日	2023年8月 24日	5.20%
35	融资租赁	宁波金通融 资租赁有限 公司	售后回租	18,760,000.00	2022年2月23 日	2022年9月 22日	9.83%
36	融资租赁	海尔融资租 赁股份有限	售后回租	15,000,000.00	2022年3月15 日	2022年11月 25日	7.93%

		公司					
37	融资租赁	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	售后回租	19,590,000.00	2022年7月28日	2022年11月25日	9.86%
38	售后回租	浙江通商融资租赁有限公司	售后回租	15,000,000.00	2022年8月5日	2022年9月30日	8.12%
合计	-	-	-	207,350,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
贾立民	董事长、总经理	男	否	1980年9月	2022年7月19日	2025年7月18日
茹杭利	董事、副总经理	女	否	1973年12月	2022年7月19日	2025年7月18日
吕晓平	董事	男	否	1973年4月	2022年7月19日	2025年7月18日
张金利	董事、副总经理	男	否	1983年1月	2022年7月19日	2025年7月18日
许挺	董事、董事会秘书	男	否	1985年1月	2022年7月19日	2025年7月18日
吴建辉	监事会主席、热水事业部副经理	男	否	1981年9月	2022年7月19日	2025年7月18日
吴晓谦	监事	女	否	1983年10月	2022年7月19日	2025年7月18日
张宏耀	职工代表监事	男	否	1979年8月	2022年7月19日	2025年7月18日
丁欣柱	财务总监	男	否	1976年5月	2022年7月19日	2025年7月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

-

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
胡顺利	董事长	离任	无	个人原因	-
贾立民	总经理	新任	董事长、总经理	董事会任命	-
吕晓平	-	新任	董事	董事会任命	-
吴晓谦	董事	新任	监事	监事会任命	-
许挺	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	董事会任命	-
李良举	监事	离任	-	个人原因	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	-
董事会秘书	否	-
财务总监	否	-

(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

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：

吕晓平，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于杭州大学，本科学历。历任浙江正元智慧科技股份有限公司杭州分公司经理、营销部部长、省内营销公司总经理、金卡事业部总经理、总经理助理等职务；现任正元智慧副总经理、杭州联创信息技术有限公司董事长、宁波博太科智能科技股份有限公司董事。

(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	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	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	-

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	贾立民任董事长兼总经理
--	---	-------------

(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
管理人员	12	1	0	13
销售人员	19	1	0	20
技术人员	128	10	0	138
财务人员	11	0	2	9
行政人员	29	2	0	31
员工总计	199	14	2	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	34	35
专科	56	90
专科以下	109	86
员工总计	199	211

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

<p>1、人员招聘： 公司通过人才交流中心、现场招聘会、猎头、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足行政、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。</p> <p>2、培训计划 报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。</p> <p>3、员工薪酬政策 公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，离职退休人数目前 1 人。</p>
--

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

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

公司股东大会的召集、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》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、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

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

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

2022 年对公司章程进行了修改，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉》公告（公告编号：2022-013）。

(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	4	5	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	-
2021 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	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司主营的业务拥有独立完整的研发，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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

董事会认为：公司现行的内部控制制度严格依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。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了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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（2023）3496 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	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	潘晶晶 2 年	王卫民 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	35 万元			
审 计 报 告 天健审（2023）3496 号				
浙江尼普顿科技股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了浙江尼普顿科技股份有限公司（以下简称尼普顿公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尼普顿公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。				
二、 形成审计意见的基础				
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尼普顿公司，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				
尼普顿公司管理层（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。

五、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，管理层负责评估尼普顿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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

尼普顿公司治理层（以下简称治理层）负责监督尼普顿公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对尼普顿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尼普顿公司不能持续经营。

(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。

(六) 就尼普顿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	12,781,455.06	19,173,347.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	1,010,000	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	11,100,057.72	10,556,383.55
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	10,070,129.92	8,594,992.53
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	13,075,317.20	14,347,548.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	11,203,818.50	12,608,408.01
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	14,910,338.89	11,465,879.10
流动资产合计		74,151,117.29	76,746,559.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）8	1,844,588.39	1,707,519.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	387,815,577.48	337,733,071.34
在建工程	五（一）10	1,776,222.05	783,575.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	2,095,763.96	2,533,056.84

无形资产	五（一）12	648,286.05	1,040,087.80
开发支出			
商誉	五（一）13	212,329.16	212,329.16
长期待摊费用	五（一）14	2,135,602.18	3,190,081.69
递延所得税资产	五（一）15	835,053.03	156,523.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,363,422.30	347,356,245.29
资产总计		471,514,539.59	424,102,804.72
流动负债：			
短期借款	五（一）16	65,591,376.39	28,545,236.94
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）17	198,000.00	
应付账款	五（一）18	10,841,814.36	7,975,005.80
预收款项	五（一）19	44,304,470.83	137,756,806.59
合同负债	五（一）20	6,199,960.76	9,584,476.66
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）21	6,644,151.13	5,876,357.73
应交税费	五（一）22	460,987.39	921,000.49
其他应付款	五（一）23	95,552,708.20	116,342,517.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）24	30,163,382.47	20,507,338.45
其他流动负债	五（一）25	394,060.40	879,712.78
流动负债合计		260,350,911.93	328,388,452.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）26	7,766,626.38	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	1,375,718.07	2,553,737.18
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	五（一）28	65,527,961.67	
非流动负债合计		74,670,306.12	2,553,737.18
负债合计		335,021,218.05	330,942,189.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）29	44,600,000.00	44,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	28,538,198.54	28,538,198.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）31	10,159,055.92	7,317,430.45
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	52,375,546.37	12,491,680.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,672,800.83	92,947,309.28
少数股东权益		820,520.71	213,305.73
所有者权益（或股东权益）合计		136,493,321.54	93,160,615.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,514,539.59	424,102,804.72

法定代表人：贾立民

主管会计工作负责人：丁欣柱

会计机构负责人：王丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,725,861.47	13,658,394.74
交易性金融资产		10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	12,274,072.05	8,739,800.63
应收款项融资			
预付款项		9,895,105.21	5,496,319.26
其他应收款	十四（一）2	17,300,074.85	19,799,445.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,011,168.13	4,393,188.96

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		14,455,782.76	11,458,736.35
流动资产合计		69,672,064.47	63,545,885.16
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	30,330,388.39	30,193,319.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		314,606,885.67	242,286,988.65
在建工程		1,776,222.05	783,575.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,095,763.96	2,533,056.84
无形资产		556,840.59	741,970.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,135,602.18	3,082,723.27
递延所得税资产		662,515.26	129,591.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		352,164,218.10	279,751,225.22
资产总计		421,836,282.57	343,297,110.38
流动负债：			
短期借款		58,079,734.72	25,040,342.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		198,000.00	
应付账款		10,069,021.50	8,131,878.72
预收款项		37,797,894.74	99,674,537.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,959,502.19	4,116,167.96
应交税费		40,768.23	24,852.65
其他应付款		110,061,297.50	91,084,364.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,898,492.66	7,432,996.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,115,400.15	15,632,132.56
其他流动负债		370,803.78	635,428.19

流动负债合计		248,590,915.47	251,772,700.76
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		1,375,718.07	2,553,737.18
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		54,482,721.87	
非流动负债合计		55,858,439.94	2,553,737.18
负债合计		304,449,355.41	254,326,437.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,600,000.00	44,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,538,199.54	28,538,199.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,159,055.92	7,317,430.45
一般风险准备			
未分配利润		34,089,671.70	8,515,042.45
所有者权益（或股东权益）合计		117,386,927.16	88,970,672.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		421,836,282.57	343,297,110.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		238,364,764.78	185,794,162.28
其中：营业收入	（二）1	238,364,764.78	185,794,162.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,889,768.42	153,376,398.41
其中：营业成本	（二）1	143,585,162.67	109,133,925.33

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	(二) 2	790,014.50	636,818.27
销售费用	(二) 3	14,670,810.15	13,665,865.98
管理费用	(二) 4	19,744,818.11	16,453,685.42
研发费用	(二) 5	11,077,747.14	9,614,423.50
财务费用	(二) 6	6,021,215.85	3,871,679.91
其中：利息费用		5,792,505.21	3,706,037.90
利息收入		117,489.47	162,879.56
加：其他收益	(二) 7	1,393,302.71	876,144.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 8	175,347.35	199,782.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		137,069.28	156,722.89
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）	(二) 9	-184,221.09	-4,368,670.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 10		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,607,361.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,859,425.33	34,732,381.99
加：营业外收入	(二) 11	275,715.00	42,822.90
减：营业外支出	(二) 12	677,068.01	528,264.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,458,072.32	34,246,940.50
减：所得税费用	(二) 13	125,365.79	3,961,960.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,332,706.53	30,284,979.76
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）		43,332,706.53	30,284,979.76
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）		607,214.98	213,305.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,725,491.55	30,071,674.03
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		43,332,706.53	30,284,979.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,725,491.55	30,071,674.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		607,214.98	213,305.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.96	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.96	0.69

法定代表人：贾立民 主管会计工作负责人：丁欣柱 会计机构负责人：王丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四（二）1	189,209,576.58	129,006,457.35
减：营业成本	十四（二）1	120,576,495.58	82,050,528.39
税金及附加		53,047.52	29,586.03
销售费用		10,839,897.65	6,434,463.48
管理费用		14,466,502.86	11,581,991.00
研发费用	十四（二）2	9,898,386.18	8,969,575.51
财务费用		5,050,877.26	2,705,244.46
其中：利息费用		4,901,543.02	2,599,841.33
利息收入		99,023.01	153,528.23
加：其他收益		327,101.39	330,846.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	158,931.91	10,176,539.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		137,069.28	156,722.89

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）		-491,535.97	-2,727,320.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,318,866.86	25,015,133.51
加：营业外收入		261,229.37	41,803.15
减：营业外支出		651,092.24	343,529.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,929,003.99	24,713,407.20
减：所得税费用		-487,250.73	1,512,884.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,416,254.72	23,200,523.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,416,254.72	23,200,523.10
（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		28,416,254.72	23,200,523.10
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	2022 年	2021 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		261,496,956.92	223,232,882.24
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		1,947,395.26	854,688.24
收到其他与经营活动有关的现金		47,391,906.28	54,075,352.71
经营活动现金流入小计	五（三）1	310,836,258.46	278,162,923.19
购买商品、接受劳务支付的现金		21,345,468.37	35,772,907.98
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		28,712,159.35	25,501,257.14
支付的各项税费		10,590,997.89	9,687,422.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	72,753,496.63	53,113,621.24
经营活动现金流出小计		133,402,122.24	124,075,208.47
经营活动产生的现金流量净额		177,434,136.22	154,087,714.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			32,343,059.76
取得投资收益收到的现金		38,278.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,006,524.00

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	五（三）3	52,950,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		52,988,278.07	42,949,583.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,155,575.88	159,554,660.39
投资支付的现金			32,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	53,960,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流出小计		242,115,575.88	194,454,660.39
投资活动产生的现金流量净额		-189,127,297.81	-151,505,076.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,670,000.00
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		139,500,000.00	40,500,000.00
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）5	100,458,023.23	68,287,200.00
筹资活动现金流入小计		239,958,023.23	138,457,200.00
偿还债务支付的现金		94,746,606.52	24,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,442,307.17	31,177,954.80
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）6	121,665,840.42	75,237,580.61
筹资活动现金流出小计		234,854,754.11	130,635,535.41
筹资活动产生的现金流量净额		5,103,269.12	7,821,664.59
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		-6,589,892.47	10,404,302.68
加：期初现金及现金等价物余额		19,173,347.53	8,769,044.85
六、期末现金及现金等价物余额		12,583,455.06	19,173,347.53

法定代表人：贾立民 主管会计工作负责人：丁欣柱 会计机构负责人：王丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		214,596,399.37	161,587,424.30
收到的税费返还		943,498.31	
收到其他与经营活动有关的现金		197,048,974.20	173,743,548.01
经营活动现金流入小计		412,588,871.88	335,330,972.31
购买商品、接受劳务支付的现金		55,729,849.60	41,790,512.11
支付给职工以及为职工支付的现金		16,954,908.11	14,292,094.19
支付的各项税费		2,643,725.44	3,265,236.00

支付其他与经营活动有关的现金		177,898,065.27	173,163,137.96
经营活动现金流出小计		253,226,548.42	232,510,980.26
经营活动产生的现金流量净额		159,362,323.46	102,819,992.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,819,816.33
取得投资收益收到的现金		21,862.63	10,000,000.00
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		36,850,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		36,871,862.63	29,419,816.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,091,585.95	123,238,197.19
投资支付的现金			17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		36,860,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流出小计		197,951,585.95	142,838,197.19
投资活动产生的现金流量净额		-161,079,723.32	-113,418,380.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,670,000.00
取得借款收到的现金		106,500,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,458,023.23	64,287,200.00
筹资活动现金流入小计		206,958,023.23	128,457,200.00
偿还债务支付的现金		73,500,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,714,810.97	30,828,356.11
支付其他与筹资活动有关的现金		119,156,345.67	60,974,608.81
筹资活动现金流出小计		210,371,156.64	108,302,964.92
筹资活动产生的现金流量净额		-3,413,133.41	20,154,235.08
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		-5,130,533.27	9,555,846.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,658,394.74	4,102,548.47
六、期末现金及现金等价物余额		8,527,861.47	13,658,394.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	44,600,000.00				28,538,198.54				7,317,430.45		12,491,680.29	213,305.73	93,160,615.01
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	44,600,000.00				28,528,198.54				7,317,430.45		12,491,680.29	213,305.73	93,160,615.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,841,625.47		39,883,866.08	607,214.98	43,332,706.53	
（一）综合收益总额										42,725,491.55	607,214.98	43,332,706.53	
（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								2,841,625.47	-2,841,625.47				
1. 提取盈余公积								2,841,625.47	-2,841,625.47				
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	44,600,000.00				28,538,198.54			10,159,055.92	52,375,546.37	820,520.71	136,493,321.54		

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	40,000,000.00				3,718,198.54				5,010,572.47		30,587,136.24		79,315,907.25
加：会计政策变更													
前期差错更正									-13,194.33		-146,795.67		-159,990.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				3,718,198.54				4,997,378.14		30,440,340.57		79,155,917.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,600,000.00				24,820,000.00				2,320,052.31		-17,948,660.28	213,305.73	14,004,697.76
（一）综合收益总额											30,071,674.03	213,305.73	30,284,979.76
（二）所有者投入和减少资本	4,600,000.00				24,820,000.00								29,420,000.00
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00				24,820,000.00								29,420,000.00
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													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,320,052.31		-			-
1. 提取盈余公积							2,320,052.31		-2,320,052.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-
4. 其他									45,700,282.00			45,700,282.00
(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	44,600,000.00				28,538,198.54			7,317,430.45	12,491,680.29	213,305.73		93,160,615.01

法定代表人：贾立民

主管会计工作负责人：丁欣柱

会计机构负责人：王丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,600,000.00				28,538,199.54				7,317,430.45		8,515,042.45	88,970,672.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,600,000.00				28,538,199.54				7,317,430.45		8,515,042.45	88,970,672.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,841,625.47		25,574,629.25	28,416,254.72
(一) 综合收益总额											28,416,254.72	28,416,254.72
(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								2,841,625.47		-2,841,625.47		
1. 提取盈余公积								2,841,625.47		-2,841,625.47		
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、本期末余额	44,600,000.00				28,538,199.54			10,159,055.92		34,089,671.70	117,386,927.16	

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				3,718,199.54				5,010,572.47		33,453,602.64	82,182,374.65
加：会计政策变更												
前期差错更正								-13,194.33			-118,748.98	-131,943.31
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				3,718,199.54			4,997,378.14			33,334,853.66	82,050,431.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,600,000.00				24,820,000.00			2,320,052.31			-	6,920,241.10
(一) 综合收益总额											23,200,523.10	23,200,523.10
(二) 所有者投入和减少资本	4,600,000.00				24,820,000.00							29,420,000.00
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00				24,820,000.00							29,420,000.00
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								2,320,052.31			-	-45,700,282.00
1. 提取盈余公积								2,320,052.31			48,020,334.31	
2. 提取一般风险准备											-2,320,052.31	

浙江尼普顿科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江尼普顿科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江尼普顿科技有限公司（以下简称尼普顿有限）。尼普顿有限以 2016 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 5 月 30 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330105557906301N 的营业执照，注册资本 4,460.00 万元，股份总数 4,460 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属租赁商务服务业。主要经营活动为空调服务、热水服务和空调销售等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 27 日三届七次董事会批准对外报出。

本公司报告期内将子公司纳入合并范围情况如下：

序号	子公司名称	报告期内合并范围变动	简称
1	杭州三鑫空调工程有限公司	——	三鑫空调公司
2	杭州格式科技有限公司	——	格式科技公司
3	杭州学沃网络科技有限公司	——	学沃网络公司
4	浙江先贝电子科技有限公司	——	先贝电子公司
5	湖北尼普顿科技有限公司	——	湖北尼普顿公司
6	江苏尼普顿新能源科技有限公司	——	江苏尼普顿公司
7	山西尼普顿科技有限公司	——	山西尼普顿公司
8	杭州万鑫空调工程有限公司	——	万鑫空调公司
9	杭州晟鑫空调工程有限公司	——	晟鑫空调公司
10	天津尼普顿科技有限公司	合并范围增加	天津尼普顿公司

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、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、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) 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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并采用三阶段模型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——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

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(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法与个别计价法。

3. 存货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，但对于数量繁多，单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 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) 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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	3-15	0、5	31.67-6.33
其中：空调	年限平均法	4-8	5	23.75-11.875
热水设备	年限平均法	5-15	0	20-6.67
其他	年限平均法	3-15	5	31.67-6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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) 按履约进度确认的收入

公司提供的空调服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,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,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。因为公司的履约成本在整个履约期间均匀发生,按直线法确认收入。

(2) 按时点确认的收入

公司提供热水服务、空调销售和洗衣服务属于在某一时点履行履约义务。产品或服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品或服务交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

(二十二) 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。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十六) 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。

(二十七) 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. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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
浙江尼普顿科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司获得高新技术企业证书，有效期为 2021 年至 2023 年，故公司 2022 年企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。格式科技公司 2020 年 11 月 30 日取得《软件企业证书》，并于 2021 年开始盈利，故 2022 年度免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	12,583,455.06	19,173,347.53
其他货币资金	198,000.00	
合 计	12,781,455.06	19,173,347.53

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制款项的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	198,000.00	
小 计	198,000.00	

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	1,010,000.00	
其中：理财产品投资	1,010,000.00	
合 计	1,010,000.00	

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	11,891,195.93	100.00	791,138.21	6.65	11,100,057.72
合 计	11,891,195.93	100.00	791,138.21	6.65	11,100,057.72

(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	11,537,924.34	100.00	981,540.79	8.51	10,556,383.55

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 (%)	
合计	11,537,924.34	100.00	981,540.79	8.51	10,556,383.55

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	10,775,525.63	538,776.29	5.00
1-2年	874,826.15	87,482.62	10.00
2-3年	73,373.87	22,012.16	30.00
3-4年	49,206.28	24,603.14	50.00
5年以上	118,264.00	118,264.00	100.00
小计	11,891,195.93	791,138.21	6.65

(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	981,540.79	- 190,402.58						791,138.21
合计	981,540.79	- 190,402.58						791,138.21

(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
湖南理工学院	2,162,231.21	18.18	108,111.56
洛阳师范学院	762,511.04	6.41	38,125.55
绍兴职业技术学院	682,788.97	5.74	37,587.60
杭州临平新奥能源发展有限公司	629,563.79	5.29	31,678.19
浙江中瑞绿辰教育科技有限公司	600,000.00	5.05	30,000.00
小计	4,837,095.01	40.67	245,502.90

4. 预付款项

(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	9,820,686.39	97.52		9,820,686.39	8,449,111.38	98.30		8,449,111.38
1-2 年	173,103.53	1.72		173,103.53	69,541.15	0.81		69,541.15
2-3 年								
3 年以上	76,340.00	0.76		76,340.00	76,340.00	0.89		76,340.00
合计	10,070,129.92	100.00		10,070,129.92	8,594,992.53	100.00		8,594,992.53

(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 (%)
苏州美长隆机电设备有限公司	5,595,556.64	55.57
浙江盛美卓越电器销售有限公司	1,366,310.00	13.57
北京融汇钜丰科技有限公司	1,188,716.82	11.80
山东百川盛美电器销售有限责任公司	380,707.96	3.78
浙江农林大学	238,924.52	2.37
小计	8,770,215.94	87.09

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	18,351,510.87	100.00	5,276,193.67	28.75	13,075,317.20
合计	18,351,510.87	100.00	5,276,193.67	28.75	13,075,317.20

(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	19,249,118.71	100.00	4,901,570.00	25.46	14,347,548.71
合计	19,249,118.71	100.00	4,901,570.00	25.46	14,347,548.71

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	18,351,510.87	5,276,193.67	28.75
其中：1年以内	8,738,512.01	436,925.61	5.00
1-2年	3,280,022.93	328,002.30	10.00
2-3年	2,150,030.37	645,009.11	30.00
3-4年	493,205.62	246,602.81	50.00
4-5年	350,430.51	280,344.41	80.00
5年以上	3,339,309.43	3,339,309.43	100.00
合 计	18,351,510.87	5,276,193.67	28.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	8,738,512.01
1-2年	3,280,022.93
2-3年	2,150,030.37
3-4年	493,205.62
4-5年	350,430.51
5年以上	3,339,309.43
合 计	18,351,510.87

(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	320,704.62	845,916.60	3,734,948.78	4,901,570.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	164,001.15	-164,001.15		
--转入第三阶段		215,003.04	-215,003.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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）	
本期计提	280,222.14	-466,912.41	561,313.94	374,623.67
期末数	436,925.61	328,002.30	4,511,265.76	5,276,193.67

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁保证金		7,087,070.00
押金保证金	11,196,647.63	10,057,916.63
往来款	944,375.00	966,545.21
代收代付款	5,147,341.63	
备用金	532,370.57	357,799.19
其他	530,776.04	779,787.68
合 计	18,351,510.87	19,249,118.71

(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
浙江正元智慧科 技股份有限公司	代收代付款	5,147,341.63	1 年以内	28.05	257,367.0 8
湖北民族大学	押金保证金	1,247,631.73	1-2 年	6.80	124,763.1 7
杭州师范大学	押金保证金	800,000.00	1-2 年	4.36	80,000.00
洛阳源注电子科 技有限公司	往来款	344,375.00	1 年以内	1.88	17,218.75
温州大学	押金保证金	305,000.00	1-2 年、 5 年以上	1.66	35,000.00
小 计		7,844,348.36		42.75	514,349.0 0

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
库存商品	11,203,818.50		11,203,818.50	12,608,408.0 1		12,608,408.01
合 计	11,203,818.50		11,203,818.50	12,608,408.0 1		12,608,408.01

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	11,072,415.78	9,266,960.69
预缴企业所得税	3,837,923.11	2,198,918.41
合 计	14,910,338.89	11,465,879.10

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,844,588.39		1,844,588.39	1,707,519.11		1,707,519.11
合 计	1,844,588.39		1,844,588.39	1,707,519.11		1,707,519.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南尼普顿科技有限公司 (以下简称湖南尼普顿公司)	1,707,519.11			137,069.28	
合 计	1,707,519.11			137,069.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南尼普顿公司					1,844,588.39	
合 计					1,844,588.39	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	运输工具	专用设备	合 计
账面原值				
期初数	795,288.11	1,014,116.83	454,587,474.90	456,396,879.84
本期增加金额	26,362.90	2,680.00	164,226,745.88	164,255,788.78
1) 购置	26,362.90	2,680.00	142,062,502.60	142,091,545.50
2) 在建工程转入			22,164,243.28	22,164,243.28
本期减少金额			94,338,717.96	94,338,717.96
1) 处置或报废			94,338,717.96	94,338,717.96
期末数	821,651.01	1,016,796.83	524,475,502.82	526,313,950.66
累计折旧				
期初数	682,123.55	584,431.61	117,397,253.34	118,663,808.50
本期增加金额	41,285.87	139,846.74	59,229,284.24	59,410,416.85
1) 计提	41,285.87	139,846.74	59,229,284.24	59,410,416.85
本期减少金额			39,575,852.17	39,575,852.17
1) 处置或报废			39,575,852.17	39,575,852.17
期末数	723,409.42	724,278.35	137,050,685.41	138,498,373.18
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	98,241.59	292,518.48	387,424,817.41	387,815,577.48
期初账面价值	113,164.56	429,685.22	337,190,221.56	337,733,071.34

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
专用设备	290,074,210.24	259,742,680.14
小 计	290,074,210.24	259,742,680.14

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
热水项目	1,424,258.69		1,424,258.69	712,210.10		712,210.10
洗衣项目	338,119.47		338,119.47	71,365.30		71,365.30
其他	13,843.89		13,843.89			
合 计	1,776,222.05		1,776,222.05	783,575.40		783,575.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
浙江理工大学时尚学院热水项目	617.22	194,073.89	5,907,914.14	6,101,988.03		
浙江海洋大学定海校区热水项目	360.90		3,578,967.60	3,578,967.60		
山东医学高等专科学校临沂校区热水项目	293.40		3,096,833.98	3,096,833.98		
山东医学高等专科学校济南校区热水项目	334.12		1,214,744.80			1,214,744.80
其他项目		589,501.51	9,358,429.41	9,386,453.67		561,477.25
小 计		783,575.40	23,156,889.93	22,164,243.28		1,776,222.05

(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
浙江理工大学时尚学院热水项目	98.86	100.00				自筹
浙江海洋大学定海校区热水项目	99.17	100.00				自筹
山东医学高等专科学校临沂校区热水项目	105.55	100.00				自筹
山东医学高等专科学校济南校区热水项目	36.36	40.00				自筹
其他项目						自筹
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	2,859,833.90	2,859,833.90
本期增加金额	283,812.04	283,812.04
1) 其他租赁变更	283,812.04	283,812.04
本期减少金额		
期末数	3,143,645.94	3,143,645.94
累计折旧		
期初数	326,777.06	326,777.06
本期增加金额	721,104.92	721,104.92
1) 计提	721,104.92	721,104.92
本期减少金额		
期末数	1,047,881.98	1,047,881.98
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,095,763.96	2,095,763.96
期初账面价值	2,533,056.84	2,533,056.84

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,654,746.74	2,654,746.74
本期增加金额		
本期减少金额	272,880.60	272,880.60
1) 其他减少	272,880.60	272,880.60
期末数	2,381,866.14	2,381,866.14

项 目	软件	合 计
累计摊销		
期初数	1,614,658.94	1,614,658.94
本期增加金额	238,186.67	238,186.67
1) 计提	238,186.67	238,186.67
本期减少金额	119,265.52	119,265.52
1) 其他减少	119,265.52	119,265.52
期末数	1,733,580.09	1,733,580.09
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	648,286.05	648,286.05
期初账面价值	1,040,087.80	1,040,087.80

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
格式科技公司	212,329.16			212,329.16
合 计	212,329.16			212,329.16

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加	本期摊销	其 他减 少	期末数
预付空调管理费	2,238,943.86	286,947.28	390,288.96		2,135,602.18
融资租赁服务费	577,399.79	590,000.00	1,167,399.79		
装修费	373,738.04		373,738.04		
合 计	3,190,081.69	876,947.28	1,931,426.79		

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
		8			2,135,602.18

15. 递延所得税资产

(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	789,708.41	126,645.68	971,672.46	156,523.95
可弥补亏损	28,178,786.21	4,287,643.62		
合 计	28,968,494.62	4,414,289.30	971,672.46	156,523.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税前一次性扣除的固定资产	23,861,575.10	3,579,236.27		
合 计	23,861,575.10	3,579,236.27		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,579,236.27	835,053.03		156,523.95
递延所得税负债	3,579,236.27			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,429.80	9,868.33
其他应收款坏账准备	5,276,193.67	4,951,570.00
可抵扣亏损	3,809,869.39	3,003,732.58
合 计	9,087,492.86	7,965,170.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2022 年		177,466.78

年 份	期末数	期初数
2023 年	684,457.59	684,457.59
2024 年	425,416.47	425,416.47
2025 年	381,460.33	381,460.33
2026 年	1,334,931.41	1,334,931.41
2027 年	983,603.59	
合 计	3,809,869.39	3,003,732.58

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	56,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	9,500,000.00	4,500,000.00
保证及抵押借款		10,000,000.00
应付利息	91,376.39	45,236.94
合 计	65,591,376.39	28,545,236.94

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	198,000.00	
合 计	198,000.00	

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
学校管理费及水电费	7,140,403.46	5,687,721.69
货款	3,222,532.14	1,638,349.62
应付费用款项	478,878.76	648,934.49
合 计	10,841,814.36	7,975,005.80

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收空调租金	44,089,958.23	135,079,276.15
预收热水器租金	214,512.60	2,677,530.44
合 计	44,304,470.83	137,756,806.59

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收热水款	4,887,248.85	3,974,764.40
预收货款	276,173.34	4,313,049.99
预收充电桩服务款	759,297.52	751,826.24
预收软件服务费	227,631.93	505,827.18
其他	49,609.12	39,008.85
合 计	6,199,960.76	9,584,476.66

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,795,756.36	28,701,169.01	27,939,415.08	6,557,510.29
离职后福利—设定提存计划	80,601.37	755,441.55	749,402.08	86,640.84
合 计	5,876,357.73	29,456,610.56	28,688,817.16	6,644,151.13

(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	5,710,152.82	25,664,572.26	24,924,460.78	6,450,264.30
职工福利费		680,913.48	680,913.48	
社会保险费	85,603.54	1,548,422.27	1,526,779.82	107,245.99
其中：医疗保险费	84,491.80	1,534,854.75	1,513,667.57	105,678.98
工伤保险费	1,111.74	13,567.52	13,112.25	1,567.01
住房公积金		807,261.00	807,261.00	
小 计	5,795,756.36	28,701,169.01	27,939,415.08	6,557,510.29

(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	77,821.38	729,086.58	723,254.74	83,653.22
失业保险费	2,779.99	26,354.97	26,147.34	2,987.62
小 计	80,601.37	755,441.55	749,402.08	86,640.84

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	143,057.40	489,607.19
增值税	241,160.19	347,000.62
代扣代缴个人所得税	19,035.49	42,377.68
城市维护建设税	15,934.02	21,966.34
教育费附加	6,742.62	9,414.14
地方教育附加	4,495.09	6,276.09
印花税	30,562.58	4,358.43
合 计	460,987.39	921,000.49

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		15,700,092.00
其他应付款	95,552,708.20	100,642,425.09
合 计	95,552,708.20	116,342,517.09

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		15,700,092.00
小 计		15,700,092.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	91,961,445.78	88,378,962.77

项 目	期末数	期初数
往来款	1,424,616.67	9,848,193.51
应付暂收款	2,166,645.75	2,415,268.81
小 计	95,552,708.20	100,642,425.09

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的预收服务款	29,204,038.88	
一年内到期的租赁负债	959,343.59	
一年内到期的长期应付款		20,991,374.82
减：未确认融资费用余额		484,036.37
合 计	30,163,382.47	20,507,338.45

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	394,060.40	879,712.78
合 计	394,060.40	879,712.78

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及质押借款	7,753,393.48	
应付利息	13,232.90	
合 计	7,766,626.38	

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,428,414.68	2,794,722.93
减：未确认融资费用	52,696.61	240,985.75
合 计	1,375,718.07	2,553,737.18

28. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	65,527,961.67	
合 计	65,527,961.67	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,600,000						44,600,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,538,198.54			28,538,198.54
合 计	28,538,198.54			28,538,198.54

31. 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	7,317,430.45	2,841,625.47		10,159,055.92
合 计	7,317,430.45	2,841,625.47		10,159,055.92

(2) 其他说明

盈余公积增加系根据《公司法》和公司章程的规定按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	12,491,680.29	30,440,340.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,725,491.55	30,071,674.03
减：提取法定盈余公积	2,841,625.47	2,320,052.31
应付普通股股利		45,700,282.00
期末未分配利润	52,375,546.37	12,491,680.29

(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	238,364,764.78	143,585,162.67	185,794,162.28	109,133,925.33
合 计	238,364,764.78	143,585,162.67	185,794,162.28	109,133,925.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	134,969,141.43	83,938,686.72	94,186,332.57	55,553,946.59

(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) 收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。
- 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
商品（在某一时点转让）	134,969,141.43	95,326,746.91
其中：热水服务	43,160,863.14	36,321,469.41
空调销售	74,343,973.99	44,175,078.95
洗衣服务	7,336,109.33	5,146,587.44
其他	10,128,194.97	9,683,611.11
服务（在某一时段内提供）	103,395,623.35	90,467,415.37
其中：空调服务	103,395,623.35	90,467,415.37
小 计	238,364,764.78	185,794,162.28

(3) 履约义务

公司主要业务为空调服务、热水服务和空调销售。上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。空调服务于按合同约定的服务期提供相应的服务时、热水服务和空调销售于客户接受该服务或商品时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

项 目	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度
空调服务	72,067,294.38	37,991,869.86	18,256,696.17	7,698,614.90
其他	1,441,215.33	944,635.11	489,456.12	107,253.51
小 计	73,508,509.71	38,936,504.97	18,746,152.29	7,805,868.41

（接上表）

项 目	2027 年度	小 计
-----	---------	-----

空调服务	39,436.00	136,053,911.31
其他		2,982,560.07
小计	39,436.00	139,036,471.38

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2022年
主营业务收入	7,931,406.49
小计	7,931,406.49

(6) 公司本期无以前期间已经履行（或部分履行）的履约义务在报告期调整的收入。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	411,065.86	333,149.45
教育费附加	176,063.91	142,108.80
地方教育附加	117,375.95	94,944.51
印花税	84,548.78	64,815.51
车船税	960.00	1,800.00
合计	790,014.50	636,818.27

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,009,873.13	9,915,643.27
租赁费	517,550.64	495,061.26
办公费用	1,821,086.81	1,018,759.65
交通差旅费	764,035.01	611,056.64
业务招待费	1,425,544.82	777,753.18
车辆费用	435,042.84	465,201.95
广告费和业务宣传费	455,121.32	326,181.08
销售服务费	2,050,000.00	
其他	192,555.58	56,208.95
合计	14,670,810.15	13,665,865.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,663,281.76	11,071,837.12
中介咨询费	2,508,495.70	1,712,883.56
租赁费	789,546.56	804,429.30
办公通讯费	1,404,318.83	1,228,107.43
折旧与摊销	813,802.30	665,108.73
技术服务费	840,159.28	637,510.74
业务招待费	378,482.12	105,610.96
差旅费	188,273.61	101,381.84
其他	158,457.95	126,815.74
合 计	19,744,818.11	16,453,685.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,680,731.34	4,379,873.49
材料费	4,103,535.02	4,273,385.74
折旧与摊销	464,343.05	340,622.49
其他	829,137.73	620,541.78
合 计	11,077,747.14	9,614,423.50

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,367,961.45	1,457,189.32
减：利息收入	117,489.47	162,879.56
银行手续费	346,200.11	328,521.57
未确认融资费用摊销	2,424,543.76	2,248,848.58
合 计	6,021,215.85	3,871,679.91

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[注]	1,388,086.47	874,835.50	384,782.71
进项税加计抵减应交增值税	1,740.61		1,740.61
代征个人所得税手续费返还	3,475.63	1,309.25	3,475.63
合 计	1,393,302.71	876,144.75	389,998.95

[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	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	137,069.28	156,722.89	
理财产品、结构性存款投资收益	38,278.07	43,059.76	38,278.07
合 计	175,347.35	199,782.65	38,278.07

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-184,221.09	-4,368,670.90
合 计	-184,221.09	-4,368,670.90

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
无形资产处置收益		5,607,361.62	
合 计		5,607,361.62	

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
无法支付款项	236,124.44	960.77	236,124.44
赔偿款	100.00	41,400.00	100.00
其他	39,490.56	462.13	39,490.56
合 计	275,715.00	42,822.90	275,715.00

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
赔偿款	505,920.00		505,920.00
捐赠支出	100,000.00	490,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	45,699.87	4,423.60	45,699.87
税收滞纳金	147.05	31,277.70	147.05
其他	25,301.09	2,563.09	25,301.09
合 计	677,068.01	528,264.39	677,068.01

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	803,833.40	2,272,732.96
递延所得税费用	-678,467.61	1,689,227.78
合 计	125,365.79	3,961,960.74

(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	43,458,072.32	34,246,940.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,518,710.85	5,137,041.08
子公司适用不同税率的影响	915,300.87	1,702,746.21
调整以前期间所得税的影响	62,459.51	-55,987.70
非应税收入的影响	-20,560.39	-67,201.90
软件企业免税	-2,553,769.56	-2,561,157.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,552.53	42,545.10
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	267,979.62	867,711.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-152,064.22	
研发费加计扣除的影响	-1,279,404.56	-1,103,736.24
高新技术企业在第四季度新购置的设备、器具100%加计扣除	-3,747,838.86	
所得税费用	125,365.79	3,961,960.74

(三) 合并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
收到学生的空调服务押金	40,369,800.06	39,969,926.42
收回学校的押金保证金	2,140,000.00	1,271,264.00
收到的政府补助	388,258.34	384,948.36
收到的银行存款利息收入	115,059.96	76,029.56
收到的其他经营性往来款	4,378,787.92	12,373,184.37
合 计	47,391,906.28	54,075,352.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还学生的空调服务押金	36,379,882.58	34,486,774.15
付现的期间费用	18,244,042.81	11,750,670.36
支付学校的押金保证金	4,636,658.75	3,095,510.73
支付的票据保证金	198,000.00	
归还的其他保证金		500,000.00
支付的其他经营性往来款	13,294,912.49	3,280,666.00
合 计	72,753,496.63	53,113,621.24

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	52,950,000.00	
收回的资金拆借款		2,600,000.00
合 计	52,950,000.00	2,600,000.00

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	53,960,000.00	
支付的资金拆借款		2,600,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	53,960,000.00	2,600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的售后回租款项	68,350,000.00	44,794,700.00
收到的资金拆借款	32,108,023.23	17,920,000.00
收到票据保证金		5,572,500.00
合 计	100,458,023.23	68,287,200.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的融资租赁款项	83,638,747.16	61,065,225.81
支付的资金拆借款及利息	37,350,149.26	13,558,232.78
支付的写字楼租金	676,944.00	364,122.02
支付的发行费用		250,000.00
合 计	121,665,840.42	75,237,580.61

7. 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	43,332,706.53	30,284,979.76
加: 资产减值准备	184,221.09	4,368,670.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,410,416.85	47,848,990.20
使用权资产折旧	721,104.92	326,777.06
无形资产摊销	238,186.67	574,221.62
长期待摊费用摊销	1,931,426.79	1,666,810.54
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)		-5,607,361.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	45,699.87	4,388.60

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,736,293.96	3,706,037.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-175,347.35	-199,782.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-678,529.08	1,689,227.78
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）	1,404,589.51	-6,260,476.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,292,781.95	-7,838,013.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,990,584.51	83,523,244.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,434,136.22	154,087,714.72
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	12,583,455.06	19,173,347.53
减：现金的期初余额	19,173,347.53	8,769,044.85
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	-6,589,892.47	10,404,302.68
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,583,455.06	19,173,347.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,583,455.06	19,173,347.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,583,455.06	19,173,347.53
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	198,000.00	
其中：银行承兑汇票保证金	198,000.00	
小 计	198,000.00	

(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
货币资金	198,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	[注]199,397.42	银行借款质押
合 计	397,397.42	

[注]系公司将湖北民族大学学生公寓热水供应项目应收账款和未来收费权质押给银行

2. 政府补助

(1) 明细情况

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
增值税即征即退	1,003,303.76	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
研究开发中心补贴	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于认定2020年杭州市企业高新技术研究开发中心的通知》（杭科高〔2020〕125号）
稳岗补贴	103,282.71	其他收益	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）
其他	81,500.00	其他收益	
小 计	1,388,086.47		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,388,086.47 元。

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
天津尼普顿科技有限公司	新设子公司	2022.11.22	2,550,000.00	51.00%

截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三鑫空调公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁商务服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
格式科技公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
学沃网络公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
先贝电子公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
湖北尼普顿公司	湖北恩施	湖北恩施	租赁商务服务行业	51.00		设立
江苏尼普顿公司	江苏南京	江苏南京	租赁商务服务行业	70.00		设立
山西尼普顿公司	山西太原	山西太原	租赁商务服务行业	70.00		设立
万鑫空调公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁商务服务行业	100.00		设立
晟鑫空调公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁商务服务行业	100.00		设立
天津尼普顿公司	天津	天津	租赁商务服务行业	51.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南尼普顿公司	湖南长沙	湖南长沙	科学研究和技术服务业	34.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	湖南尼普顿公司	湖南尼普顿公司
流动资产	1,874,696.50	1,717,696.66
非流动资产	6,515,021.59	5,814,747.28
资产合计	8,389,718.09	7,532,443.94
流动负债	2,107,723.55	3,731,138.54
非流动负债		
负债合计	2,107,723.55	3,731,138.54
所有者权益合计	6,281,994.54	3,801,305.40
按持股比例计算的净资产份额	2,135,878.14	1,292,443.84
调整事项		
商誉		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	湖南尼普顿公司	湖南尼普顿公司
内部交易未实现利润		
其他	-291,289.75	415,075.27
对联营企业权益投资的账面价值	1,844,588.39	1,707,519.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,339,070.70	5,658,296.34
净利润	2,480,689.14	460,949.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,480,689.14	460,949.67
本期收到的来自联营企业的股利		

八、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 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 40.67%（2021 年 12 月 31 日：55.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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	73,358,002.77	75,488,713.77	69,741,688.35	4,276,199.19	1,470,826.23
应付账款	10,841,814.36	10,841,814.36	10,841,814.36		
其他应付款	95,552,708.20	95,552,708.20	95,552,708.20		
一年内到期的非流动负债	959,343.59	1,024,732.11	1,024,732.11		
租赁负债	1,375,718.07	1,428,414.68		1,428,414.68	
小 计	182,087,586.99	184,336,383.12	177,160,943.02	5,704,613.87	1,470,826.23

(续上表)

项 目	上期期末数				
	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	28,545,236.94	29,397,662.78	29,397,662.78		
应付账款	7,975,005.80	7,975,005.80	7,975,005.80		
其他应付款	116,342,517.09	116,342,517.09	116,342,517.09		
一年内到期的非流动负债	20,507,338.45	20,991,374.82	20,991,374.82		
租赁负债	2,553,737.18	2,794,722.93	931,574.31	1,242,099.08	621,049.54
小 计	175,923,835.46	177,501,283.42	175,638,134.80	1,242,099.08	621,049.54

(三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,010,000.00	1,010,000.00
(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			1,010,000.00	1,010,000.00
理财产品投资			1,010,000.00	1,010,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,010,000.00	1,010,000.00

(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

理财产品投资：公司根据购买的理财产品原值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江正元智慧科技股份有限公司（以下简称正元智慧公司）	浙江杭州	软件和信息技术服务业	13,794.0362	51.00	51.00

(2) 本公司最终控制方是陈坚。

陈坚系正元智慧公司的实际控制人，故系本公司的实际控制人。

(3) 其他说明

正元智慧公司 2022 年完成受让贾立民、胡顺利、茹杭利等股东全部或部分股份，于 2022 年 11 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成过户登记后，持有本公司 51.00% 股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业系湖南尼普顿公司，详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾立民	公司股东、董事长、总经理
胡顺利	公司股东、原董事长
茹杭利	公司股东、董事、副总经理
姚向花	贾立民之配偶
潘黎丽	胡顺利之配偶
杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
浙江小兰智慧科技有限公司（以下简称小兰智慧公司）	母公司之子公司
青岛天高智慧科技有限公司（以下简称青岛天高公司）	母公司之子公司
广西筑波智慧科技有限公司（以下简称广西筑波公司）	母公司之子公司
杭州麦狐信息技术有限公司（以下简称麦狐信息公司）	母公司之子公司
浙江正元数据科技有限公司（以下简称正元数据公司）	母公司之子公司
杭州卓然实业有限公司（以下简称卓然实业公司）	母公司之联营企业
杭州碧蓝科技有限公司（以下简称碧蓝科技公司）	贾立民近亲属控股的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正元智慧公司	水控器等	1,833,586.65	989,224.78
正元智慧公司	服务费	400,000.00	
正元智慧公司	展位费	47,169.81	
小兰智慧公司	装修费	36,697.25	
青岛天高公司	水控器等	753,103.54	
广西筑波公司	智能电表	33,292.04	
卓然实业公司	物业费等	62,244.66	
卓然实业公司	空调旧机	1,550.00	
碧蓝科技公司	直饮水维护费	73,424.32	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
麦狐信息公司	第三方平台软件费用	36,725.66	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正元智慧公司	服务费	196,632.76	
正元数据公司	服务费	1,001.89	
小兰智慧公司	洗衣服务	424,945.07	366,558.79
碧蓝科技公司	车辆租赁服务	48,672.57	146,017.70

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
卓然实业公司	房屋	---	621,049.54	283,812.04	111,963.35
潘黎丽	房屋	160,000.00	---	---	---

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
卓然实业公司	房屋	---	---	---	---
潘黎丽	房屋	160,000.00	---	---	---

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	借款金额	担保起始日	债务到期日	备注
贾立民、姚向花、胡顺利、潘黎丽	8,000,000.00	2022/6/29	2023/4/17	短期借款

担保方	借款金额	担保起始日	债务到期日	备注
贾立民	20,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	短期借款
贾立民	10,000,000.00	2022/7/19	2023/7/18	短期借款
贾立民、姚向花、胡顺利、潘黎丽	10,000,000.00	2022/8/25	2023/8/24	短期借款
贾立民、姚向花、胡顺利、潘黎丽	5,000,000.00	2022/11/2	2023/2/28	短期借款
胡顺利、潘黎丽	3,000,000.00	2022/7/27	2023/7/26	短期借款

4. 关联方资金拆借

关联方	项目	期初余额	拆借本金/结算利息	归还本金/利息	期末余额
拆入					
杭州昭晟投资管理合伙企业(有限合伙)	本金	3,120,000.00	13,560,000.00	16,680,000.00	
	利息		558,294.73	558,294.73	
杭州鑫尼投资管理合伙企业(有限合伙)	本金	1,500,000.00	820,000.00	2,320,000.00	
	利息		126,026.30	126,026.30	
贾立民	本金		8,459,000.00	8,459,000.00	
	利息				
茹杭利	本金		2,000,000.00	2,000,000.00	
	利息				
胡顺利	本金		2,989,023.23	2,989,023.23	
	利息				

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,481,925.23	2,387,804.43

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	正元智慧公司	208,430.73	10,421.54		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小兰智慧公司	260,793.60	13,039.68	121,552.32	6,077.62
小计		469,224.33	23,461.22	121,552.32	6,077.62
预付款项					
	正元智慧公司			71,400.00	
小计				71,400.00	
其他应收款					
	正元智慧公司	5,147,341.63	257,367.08		
	卓然实业公司	112,824.00	112,824.00	---	---
	湖南尼普顿公司			966,545.21	96,654.52
小计		5,260,165.63	370,191.08	966,545.21	96,654.52

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	正元智慧公司	400,000.00	100,000.00
	南昌正元公司	1,600.00	1,600.00
小计		401,600.00	101,600.00
应付股利			
	贾立民		4,945,176.96
	胡顺利		4,945,176.96
	茹杭利		1,227,845.76
	杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）		1,841,768.64
	杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）		795,565.20
	正元智慧公司		1,619,292.00
小计			15,374,825.52
其他应付款			
	湖南尼普顿公司	189,000.00	
	麦狐信息公司	41,500.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）		3,120,000.00
	杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）		1,500,000.00
小 计		230,500.00	4,620,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）设立全资子公司

2023年1月，根据公司2023年1月12日三届三次董事会审议，公司成立杭州良普空调售后服务有限公司，注册资本10万元，占比100.00%，公司成立杭州普卓售后服务有限公司，注册资本10万元，占比100.00%，公司成立杭州良普空调售后服务有限公司，注册资本10万元，占比100.00%。截至财务报告批准报出日，公司尚未实际出资。

2023年3月，根据公司2023年2月27日三届四次董事会审议，公司成立天津普越电器有限公司，注册资本10万元，占比100.00%。截至财务报告批准报出日，公司尚未实际出资。

2023年3月，根据公司2023年3月27日三届六次董事会审议，公司成立南京普源家电维修服务有限公司，注册资本10万元，占比100.00%，公司成立南京浩鑫空调工程有限公司，注册资本20万元，占比100.00%。截至财务报告批准报出日，公司尚未实际出资。

（二）设立控股子公司暨关联交易

2023年4月，根据公司2023年3月14日召开的2023年第一次临时股东大会审议，公司和广西筑波公司共同投资设立南宁尼顿科技有限公司，注册资本100万元，公司认缴出资60万元，占比60%，广西筑波公司认缴出资40万元，占比40%。截至财务报告批准报出日，公司尚未实际出资。

（三）预计2023年日常性关联交易

根据2023年3月14日召开的2023年第一次临时股东大会决议，公司预计2023年向正元智慧公司和青岛天高公司共采购600.00万元水控器；公司预计2023年向正元智慧公司、正元数据公司和小兰智慧公司提供服务共162.20万元；正元智慧公司预计2023年向尼

普顿公司提供借款 5,000.00 万元，胡顺利、潘莉丽预计 2023 年向尼普顿公司提供房屋租赁服务收取 16.00 万元。

(四) 预计 2023 年申请银行贷款暨接受关联方担保

根据 2023 年 3 月 23 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议，公司因业务发展需要，拟在下列银行申请银行综合授信额度，同时正元智慧公司提供保证担保：

银行名称	银行综合授信额度 (万元)	期限	正元智慧公司提供的连 带责任保证担保额度 (万元)
北京银行股份有限公司杭州余杭支行	1,000.00	两年	1,000.00
浦发银行股份有限公司杭州保俶支行	2,000.00	一年	2,000.00
华夏银行股份有限公司杭州西溪支行	2,000.00	三年	2,000.00
招商银行股份有限公司杭州分行	3,000.00	一年	3,000.00

公司其他股东贾立民、茹杭利、胡顺利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）同意向正元智慧公司提供反担保。

(五) 增加 2023 年申请银行贷款暨接受关联方担保

根据公司 2023 年 4 月 27 日三届七次董事会审议，公司因业务发展需要，拟在下列银行申请银行综合授信额度，同时正元智慧公司提供保证担保：

银行名称	银行综合授信额度 (万元)	期限	正元智慧公司提供的连 带责任保证担保额度 (万元)
杭州联合农村商业银行股份有限公司古荡支行	1,000.00	一年	1,000.00
浙商银行股份有限公司杭州分行	2,000.00	一年	2,000.00
杭州银行股份有限公司海创园支行	1,000.00	一年	1,000.00
宁波银行股份有限公司杭州分行	1,000.00	一年	1,000.00

公司其他股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）已按其在公司的持股比例为上述融资事项提供不可撤销的最高额连带责任保证担保。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以产品分部为基础确定报告分部，各分部共同使用的资产、负债无法在不同分部间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
空调服务	103,395,623.35	59,646,475.95
热水服务	43,160,863.14	23,644,593.94
空调销售	74,343,973.99	52,958,483.67
洗衣服务	7,336,109.33	3,348,786.70
其他	10,128,194.97	3,986,822.41
合 计	238,364,764.78	143,585,162.67

(2) 2021 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
空调服务	90,467,415.37	53,579,978.74
热水服务	36,321,469.41	16,726,421.79
空调销售	44,175,078.95	32,402,340.81
洗衣服务	5,146,587.44	1,781,993.04
其他	9,683,611.11	4,643,190.95
合 计	185,794,162.28	109,133,925.33

(二) 租赁

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(二十五)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	802,323.76	910,556.32
合 计	802,323.76	910,556.32

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	111,963.35	58,025.30
与租赁相关的总现金流出	1,545,453.00	1,348,693.00

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(三) 股东业绩承诺

根据贾立民、胡顺利、茹杭利、徐立辉、杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）与正元智慧公司签订的《股份购买协议》，贾立民、胡顺利、茹杭利承诺：本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度的净利润分别不低于人民币 3,800.00 万元、4,500.00 万元、5,200.00 万元；

如本公司未能达成承诺净利润,需按约定进行业绩补偿。2022 年度公司实现净利润 4,333.27 万元,已完成当年业绩承诺。

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) 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	12,981,886.28	100.00	707,814.23	5.45	12,274,072.05
合 计	12,981,886.28	100.00	707,814.23	5.45	12,274,072.05

(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	9,603,742.30	100.00	863,941.67	9.00	8,739,800.63
合 计	9,603,742.30	100.00	863,941.67	9.00	8,739,800.63

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来款组合	1,869,739.70		
账龄组合	11,112,146.58	707,814.23	6.37
小 计	12,981,886.28	707,814.23	5.45

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,187,656.33	509,382.82	5.00
1-2 年	787,546.10	78,754.61	10.00
2-3 年	19,886.40	5,965.92	30.00
3-4 年	6,693.75	3,346.88	50.00
5 年以上	110,364.00	110,364.00	100.00
小 计	11,112,146.58	707,814.23	6.37

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	12,057,396.03
1-2 年	787,546.10
2-3 年	19,886.40
3-4 年	6,693.75
5 年以上	110,364.00
合 计	12,981,886.28

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	863,941.67	- 156,127.44						707,814.23
合 计	863,941.67	- 156,127.44						707,814.23

(4) 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
湖南理工学院	2,162,231.21	16.66	108,111.56
江苏尼普顿新能源科技有限公司	1,869,739.70	14.40	
洛阳师范学院	762,511.04	5.87	38,125.55
绍兴职业技术学院	682,788.97	5.26	37,587.60
杭州临平新奥能源发展有限公司	628,763.79	4.84	31,438.19
小 计	6,106,034.71	47.03	215,262.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	21,024,583.61	100.00	3,724,508.76	17.72	17,300,074.85
合 计	21,024,583.61	100.00	3,724,508.76	17.72	17,300,074.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,876,290.57	100.00	3,076,845.35	13.45	19,799,445.22
合 计	22,876,290.57	100.00	3,076,845.35	13.45	19,799,445.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方往来款组合	4,759,061.44		
账龄组合	16,265,522.17	3,724,508.76	22.90
其中：1年以内	8,579,460.70	428,973.04	5.00
1-2年	3,228,279.66	322,827.97	10.00
2-3年	1,714,117.00	514,235.10	30.00
3-4年	483,205.62	241,602.81	50.00
4-5年	217,946.76	174,357.41	80.00
5年以上	2,042,512.43	2,042,512.43	100.00
小计	21,024,583.61	3,724,508.76	17.72

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	11,900,524.78
1-2年	4,666,277.02
2-3年	1,714,117.00
3-4年	483,205.62
4-5年	217,946.76
5年以上	2,042,512.43
合计	21,024,583.61

(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	317,606.83	543,296.22	2,215,942.30	3,076,845.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	161,413.98	-161,413.98		
--转入第三阶段		-171,411.70	171,411.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	272,780.19	-553,293.93	928,177.15	647,663.41
期末数	428,973.04	322,827.97	2,972,707.75	3,724,508.76

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁保证金		4,530,000.00
押金保证金	9,543,332.67	8,215,593.92
往来款	5,703,436.44	9,760,960.78
代收代付款	5,147,341.63	
备用金	405,046.70	356,959.19
其他	225,426.17	12,776.68
合 计	21,024,583.61	22,876,290.57

(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
正元智慧公司	代收代付款	5,147,341.63	1 年以内	24.48	257,367.08
江苏尼普顿公司	关联方往来款	2,012,293.09	1 年以内	9.57	
湖北尼普顿公司	关联方往来款	1,887,270.36	1 年以内、 1-2 年	8.98	
湖北民族大学	押金保证金	1,247,631.73	1-2 年	5.93	124,763.17
山西尼普顿公司	关联方往来款	856,000.00	1 年以内、 1-2 年	4.08	
小 计		11,150,536.81		53.04	382,130.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,485,800.00		28,485,800.00	28,485,800.00		28,485,800.00
对联营企业投资	1,844,588.39		1,844,588.39	1,707,519.11		1,707,519.11
合计	30,330,388.39		30,330,388.39	30,193,319.11		30,193,319.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
三鑫空调公司	19,071,100.00			19,071,100.00		
格式科技公司	2,680,800.00			2,680,800.00		
学沃网络公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
先贝电子公司	5,533,900.00			5,533,900.00		
湖北尼普顿公司						
江苏尼普顿公司						
山西尼普顿公司						
万鑫空调公司	200,000.00			200,000.00		
晟鑫空调公司						
天津尼普顿公司						
小计	28,485,800.00			28,485,800.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南尼普顿公司	1,707,519.11			137,069.28	
合计	1,707,519.11			137,069.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南尼普顿公司					1,844,588.39	
合计					1,844,588.39	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,209,576.58	120,576,495.58	129,006,457.35	82,050,528.39
合计	189,209,576.58	120,576,495.58	129,006,457.35	82,050,528.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	189,209,576.58	120,576,495.58	129,006,457.35	82,050,528.39

(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) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
商品（在某一时点转让）	115,343,183.23	70,671,442.98
其中：热水服务	36,943,959.41	34,557,979.25
空调销售	56,697,777.94	25,072,698.51
洗衣服务	7,336,109.33	5,146,587.44
其他	14,365,336.55	5,894,177.78
服务（在某一时段内提供）	73,866,393.35	58,335,014.37
其中：空调服务	73,866,393.35	58,335,014.37
小计	189,209,576.58	129,006,457.35

(3) 履约义务

公司主要业务为空调服务、热水服务和空调销售。本公司根据不同的合同约定的收款条款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。空调服务于按合同约定的服务期提供相应的服务时、热水服务和空调销售于客户接受该服务或商品时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

项 目	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度
空调服务	56,537,374.23	31,211,135.78	14,988,131.68	6,702,673.67
其他	1,416,577.07	944,635.11	489,456.12	107,253.51
小 计	57,953,951.30	32,155,770.89	15,477,587.80	6,809,927.18

(接上表)

项 目	2027 年度	小 计
空调服务	39,436.00	109,478,751.36
其他	-	2,957,921.81
小 计	39,436.00	112,436,673.17

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年
主营业务收入	6,361,452.47
小 计	6,361,452.47

(6) 公司本期无以前期间已经履行（或部分履行）的履约义务在报告期调整的收入。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,786,418.04	3,735,025.50
材料费	4,103,535.02	4,273,385.74
折旧与摊销	464,343.05	340,622.49
其他	544,090.07	620,541.78
合 计	9,898,386.18	8,969,575.51

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	137,069.28	156,722.89
理财产品、结构性存款投资收益	21,862.63	19,816.33
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
合 计	158,931.91	10,176,539.22

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	384,782.71	
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	38,278.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
小 计	396,136.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	26,924.01	
少数股东权益影响额（税后）	8,340.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-5,462.73	
	24,046.23	

(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	37.38	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.36	0.96	0.96

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	42,725,491.55
非经常性损益	B	24,046.23
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	42,701,445.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	92,947,309.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	114,310,055.06
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	37.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	37.36%

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	42,725,491.55
非经常性损益	B	24,046.23
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	42,701,445.32
期初股份总数	D	44,600,000
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	44,600,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.96
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.96

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江尼普顿科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

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：

公司董秘办公室