

重庆汇贤优策科技股份有限公司

2020-2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268584738617
被审计单位名称： 重庆汇贤优策科技股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 天健审（2022）5816号
签字注册会计师： 吕瑛群
注册会计师编号： 330000011790
签字注册会计师： 魏瑶
注册会计师编号： 330000015538
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0571-89722900
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—12 页
三、财务报表附注.....	第 13—90 页



审计报告

天健审〔2022〕5816号

重庆汇贤优策科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆汇贤优策科技股份有限公司（以下简称重庆汇贤公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 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，公允反映了重庆汇贤公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 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，我们独立于重庆汇贤公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意

见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 收入确认

相关会计年度：2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）以及五（二）1

重庆汇贤公司的营业收入主要来自于园区生活服务业。2020 年度和 2021 年度，重庆汇贤公司营业收入分别为人民币 125,658,457.47 元、211,174,836.70 元，其中园区生活服务业营业收入分别为人民币元 118,088,028.20 元、202,353,194.05 元，分别占营业收入的 93.98%、95.82%。

园区生活服务业属于在某一时点履行的履约义务，包括热水供应系统运营管理及热水供应系统建设，其中热水供应系统运营管理按照学生每月消费金额，在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；热水供应系统建设按照项目实际完工时取得经客户确认的验收报告，在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是重庆汇贤公司关键业绩指标之一，可能存在重庆汇贤公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）抽查并核对收入确认的相关原始单据，包括水电费对账记录、充值消费款对账记录等；

（3）对资产负债表日前后的销售收入实施截止测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（5）对高校热水服务系统进行实地盘点。

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 应收账款减值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)以及五(一)2

截至 2020 年 12 月 31 日，重庆汇贤公司应收账款账面余额为人民币 43,815,617.97 元，坏账准备为人民币 9,398,302.03 元，账面价值为人民币 34,417,315.94 元。截至 2021 年 12 月 31 日，重庆汇贤公司应收账款账面余额为人民币 50,512,807.51 元，坏账准备为人民币 9,575,009.33 元，账面价值为人民币 40,937,798.18 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆汇贤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。

重庆汇贤公司治理层（以下简称治理层）负责监督重庆汇贤公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆汇贤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重庆汇贤公司不能持续经营。

（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）就重庆汇贤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。

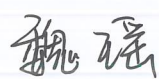
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，

除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:  

二〇二二年五月十二日

资产 负债 表 （ 资 产 ）

编制单位：重庆恒贤优策科技股份有限公司 单位：人民币元

	注释 号	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	36,635,842.03	31,274,756.04	41,796,933.31	38,093,857.13
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	2	40,937,798.18	41,913,157.50	34,417,315.94	35,165,492.58
应收账款	3	5,870,350.43	5,835,356.43	3,184,880.96	3,143,461.52
应收款项融资	4	26,570,322.96	28,880,081.91	24,580,716.51	24,920,274.64
预付款项	5	3,573,627.30	3,573,627.30	4,402,559.25	4,402,559.25
其他应收款					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	6	1,179,586.05	1,179,586.05	1,435,648.29	1,435,648.29
其他流动资产	7	1,058,941.56	1,058,941.56	6,200,682.14	6,041,028.73
流动资产合计		115,826,468.51	113,715,506.79	116,018,736.40	113,202,322.14
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	8	8,316,150.25	8,316,150.25	8,334,155.10	8,334,155.10
长期股权投资			7,732,016.00		7,295,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	9	318,696,915.20	314,050,310.81	293,985,027.21	288,338,215.74
在建工程	10	8,312,004.12	7,473,620.13	6,983,522.24	6,954,366.40
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	11	3,952,944.10	3,952,944.10	1,808,461.46	1,808,461.46
开发支出	12			1,178,455.71	1,178,455.71
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	13	16,199,829.65	16,199,824.44	16,049,798.91	16,049,793.70
其他非流动资产	14			110,124.84	110,124.84
非流动资产合计		355,477,843.32	357,724,865.73	328,449,545.47	330,068,572.95
资产总计		471,304,311.83	471,440,372.52	444,468,281.87	443,270,895.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

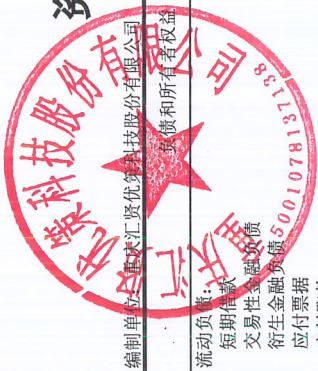
会计机构负责人：



李斌

第 7 页 共 页





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：汇捷汇贤优策科技股份有限公司
单位：人民币元
会企01表
2020年12月31日

注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：				
短期借款	27,640,793.33	27,640,793.33	36,664,197.23	36,664,197.23
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	47,837,039.41	47,021,591.65	54,658,025.70	54,070,971.44
应付账款				
预收款项	10,229,507.39	9,193,926.99	13,113,106.39	11,904,307.58
合同负债	4,229,801.37	3,915,214.44	2,961,745.71	2,696,578.00
应付职工薪酬	361,138.47	243,804.78	112,862.39	60,738.51
应交税费	7,713,060.77	8,772,977.47	11,744,895.05	12,018,681.94
其他应付款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	40,399,684.21	40,399,684.21	51,963,379.81	51,963,379.81
其他流动负债	613,770.45	551,635.62	786,786.38	714,258.45
其他非流动负债合计	139,024,795.40	137,739,628.49	172,004,998.66	170,093,112.96
流动负债合计				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	35,483,468.63	35,483,468.63	49,851,094.75	49,851,094.75
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	660,590.30	653,821.14	2,137,768.51	2,110,977.41
递延所得税负债	29,014,892.78	28,980,746.65	22,395,868.76	22,352,591.70
其他非流动负债				
其他非流动负债合计	65,158,951.71	65,118,036.42	74,384,732.02	74,314,663.86
非流动负债合计	204,183,747.11	202,857,664.91	246,389,730.68	244,407,776.82
负债合计				
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	118,325,383.43	118,874,604.91	92,008,008.89	92,179,604.91
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	9,181,274.70	9,181,274.70	5,478,815.77	5,478,815.77
一般风险准备				
未分配利润	78,873,793.93	80,526,828.00	45,780,166.29	47,204,697.59
归属于母公司所有者权益合计	266,380,452.06	268,582,707.61	197,266,990.95	198,863,118.27
少数股东权益	740,112.66	811,560.24	197,266,990.95	198,863,118.27
所有者权益合计	267,120,564.72	269,444,267.85	198,078,551.19	198,863,118.27
负债和所有者权益总计	471,304,311.83	471,440,372.52	444,468,281.87	443,270,895.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

李洪利

孙世君



利 润 表

编制单位：重庆汇贤优教科技股份有限公司
单位：人民币元
会企02表

项 目	注 释	2021年度		2020年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	1	211,174,836.70	201,715,708.89	125,658,457.47	120,092,395.33
减：营业成本	1	143,515,914.25	135,358,147.65	102,059,405.10	96,593,538.26
税金及附加	2	117,928.70	90,753.43	48,260.97	45,161.14
销售费用	3	7,233,264.67	6,068,307.64	7,576,865.83	6,742,226.78
管理费用	4	9,196,275.85	8,594,462.45	7,562,611.08	6,779,016.86
研发费用	5	348,768.28	348,768.28	239,553.19	239,553.19
财务费用	6	11,233,737.15	11,246,378.43	12,634,810.10	12,638,856.61
其中：利息费用		11,083,986.90	11,083,986.90	11,633,892.40	13,199,092.40
利息收入		121,483.06	104,498.88	85,761.39	78,406.21
加：其他收益	7	4,301,974.46	4,216,928.78	1,329,100.79	1,287,058.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8			-239,999.20	-789,916.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	9	-569,667.99	-421,390.31	2,389,860.45	2,394,810.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	14,687.83	14,687.83	-2,214.35	-54,003.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	43,275,942.10	43,819,117.31	-986,301.11	123,078.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	41,494.33	41,494.33	123,687.30	6,446.77
营业利润（亏损以“-”号填列）		359,926.74	357,898.09	6,446.85	6,446.77
加：营业外收入		42,957,509.69	43,502,713.55	-869,060.66	62,627.78
减：营业外支出		6,473,480.16	6,478,124.21	498,150.63	449,877.17
净利润（净亏损以“-”号填列）	13	36,484,029.53	37,024,589.34	-1,367,211.29	-387,249.39
减：所得税费用		36,484,029.53	37,024,589.34	-1,367,211.29	-387,249.39
净利润（净亏损以“-”号填列）		36,796,086.57		-835,047.84	
（一）按经营持续性分类：		-312,057.04		-532,163.45	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）					
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		36,484,029.53	37,024,589.34	-1,367,211.29	-387,249.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,796,086.57		-835,047.84	
归属于少数股东的综合收益总额		-312,057.04		-532,163.45	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.64	0.64	-0.02	
（二）稀释每股收益		0.64	0.64	-0.02	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天诚会计师事务所(普通合伙)

审 核 之 章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:重庆优策科技股份有限公司	注释号	2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		216,472,620.24	203,995,682.50	136,166,355.43	128,627,999.69
收到的税费返还				889,344.12	882,464.24
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,750,181.18	2,531,874.49	6,815,530.30	6,863,472.03
经营活动现金流入小计		219,222,801.42	206,527,556.99	143,871,229.85	136,373,935.96
购买商品、接受劳务支付的现金		89,245,167.53	82,017,080.39	30,233,774.05	27,836,218.08
支付给职工以及为职工支付的现金		23,818,204.65	20,592,956.90	21,642,743.63	19,274,728.25
支付的各项税费		311,591.30	137,861.85	166,554.13	46,996.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	13,004,644.36	12,261,407.19	18,374,990.18	17,838,444.33
经营活动现金流出小计		126,379,607.84	115,009,306.33	70,418,061.99	64,996,386.66
经营活动产生的现金流量净额		92,843,193.58	91,518,250.66	73,453,167.86	71,377,549.30
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				10,000.00	901,686.00
取得投资收益收到的现金				0.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	18,000.00	3,750.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		18,000.00	18,000.00		556,666.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				13,750.80	1,461,352.67
投资支付的现金		80,416,556.34	79,486,259.01	67,201,816.36	66,495,785.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			437,016.00	10,000.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		80,416,556.34	1,683,742.03	67,211,816.36	625,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-80,398,556.34	81,607,017.04	-67,198,065.56	67,420,785.32
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		34,200,000.00	34,200,000.00	200,000.00	-65,959,432.65
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				200,000.00	
取得借款收到的现金		30,600,000.00	30,600,000.00	101,900,000.00	101,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	40,000,000.00	40,720,377.81	6,070,000.00	6,070,000.00
筹资活动现金流入小计		104,800,000.00	105,520,377.81	108,170,000.00	107,970,000.00
偿还债务支付的现金		54,402,269.29	54,402,269.29	78,542,259.59	78,542,259.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,800,151.58	3,800,151.58	3,559,501.56	3,559,501.56
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	4	64,203,307.65	64,066,291.65	12,309,605.85	11,709,605.85
筹资活动产生的现金流量净额		122,405,728.52	122,268,712.52	94,411,367.00	93,811,367.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,605,728.52	-16,748,334.71	13,758,633.00	14,158,633.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,161,091.28	-6,819,101.09	20,013,735.30	19,576,749.65
加:期初现金及现金等价物余额		41,796,933.31	38,093,857.13	21,783,198.01	18,517,107.48
六、期末现金及现金等价物余额		36,635,842.03	31,274,756.04	41,796,933.31	38,093,857.13

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

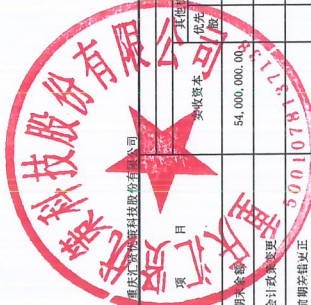
第 10 页 共 90 页

孙世唐

孙世唐

天联会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

合并所有者权益变动表



编制单位：重庆汇通地通科技股份有限公司		2021年度												2020年度											
		归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益											
项 目	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计					
一、上年期末余额	54,000,000.00	92,008,008.89				5,478,815.77		45,780,166.29	811,560.24	198,078,551.19	54,000,000.00	92,008,008.89				5,478,815.77		46,615,214.13	903,723.69	199,005,762.48					
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	54,000,000.00	92,008,008.89				5,478,815.77		45,780,166.29	811,560.24	198,078,551.19	54,000,000.00	92,008,008.89				5,478,815.77		46,615,214.13	903,723.69	199,005,762.48					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	26,317,374.54				3,702,458.93		33,093,627.64	-71,447.58	69,042,013.53								-835,047.84	-92,163.45	-927,211.29					
（一）综合收益总额								36,796,086.57	-312,057.04	36,484,029.53								-835,047.84	-532,163.45	-1,367,211.29					
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	26,317,374.54						240,609.46	240,609.46	32,557,984.00									440,000.00	440,000.00					
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00	28,200,000.00							240,609.46	34,440,609.46									200,000.00	200,000.00					
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		-1,882,625.46								-1,882,625.46									240,000.00	240,000.00					
（三）利润分配						3,702,458.93		-3,702,458.93																	
1. 提取盈余公积						3,702,458.93		-3,702,458.93																	
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本																									
2. 盈余公积转增资本																									
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、本期期末余额	60,000,000.00	118,325,383.43				9,181,274.70		78,873,793.93	740,112.66	267,120,564.72	54,000,000.00	92,008,008.89				5,478,815.77		45,780,166.29	811,560.24	198,078,551.19					

法定代表人：

李成

主管会计工作的负责人：

王世

会计机构负责人：

王世

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆天恒优联科技股份有限公司
单位：人民币元
会企04表

	2021年度										2020年度											
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	54,000,000.00				92,179,604.91				5,478,815.77	47,204,697.59	198,863,118.27	54,000,000.00				92,179,604.91				5,478,815.77	47,591,946.98	199,250,367.66
二、本年期初余额	54,000,000.00				92,179,604.91				5,478,815.77	47,204,697.59	198,863,118.27	54,000,000.00				92,179,604.91				5,478,815.77	47,591,946.98	199,250,367.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				26,695,000.00				3,702,458.93	33,322,130.41	69,719,589.34										-387,249.39	-387,249.39
（一）综合收益总额										37,024,589.34	37,024,589.34										-387,249.39	-387,249.39
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				26,695,000.00						32,695,000.00											
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00				28,200,000.00						34,200,000.00											
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					-1,505,000.00						-1,505,000.00											
（三）利润分配									3,702,458.93	-3,702,458.93												
1. 提取盈余公积									3,702,458.93	-3,702,458.93												
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
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、本期期末余额	60,000,000.00				118,874,604.91				9,181,274.70	80,526,828.00	268,582,707.61	54,000,000.00				92,179,604.91				5,478,815.77	47,204,697.59	198,863,118.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李成

张世

张世

重庆汇贤优策科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆汇贤优策科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆汇贤优策科技有限公司（以下简称重庆汇贤有限公司），重庆汇贤有限公司系由浙江正元智慧科技股份有限公司、李晓东、叶胜共同出资组建，于 2007 年 1 月 9 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得营业号为 5009012111098 的企业法人营业执照。重庆汇贤有限公司成立时注册资本 500.00 万元。重庆汇贤有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 10 月 11 日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 915001077980061797 营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属科技推广和应用服务业。公司经营范围：计算机软硬件、智能卡系统的开发、销售、技术咨询、技术服务，互联网信息技术服务，节能技术、节能产品的开发、销售、技术咨询、技术服务，合同能源管理，建筑机电安装工程专业承包叁级（按建筑资质证书核定的事项和期限从事经营），通用设备、空调设备、采暖设备、制冷设备、通风设备、空气源热泵、水泵、不锈钢水箱、成套电气控制设备、远程监控设备、锅炉（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）、饮水设备、农业机械、水质净化设备、泳池设备、教学仪器及设备、实验室成套设备、办公设备、教学软件、太阳能光热、光伏设备的销售、安装、设计及技术服务，普通洗浴服务（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营），智慧校园系统的开发，销售厨房设备、化工产品（不含危险化学品和一类易制毒品），洗涤机械销售，洗染服务，洗烫服务，家用电器销售，自动售货机销售，物联网设备销售，物联网应用服务，物联网技术服务，智能控制系统集成，环境保护专用设备销售，新兴能源技术研发，物业管理，单位后勤管理服务，市政设施管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件开发，人工智能基础软件开发，园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2022 年 5 月 12 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将杭州科贤智慧能源研究院有限公司、安徽合生能源科技有限公司、河南汇贤科技有限公司、云南霖晓科技有限公司、昆明联大优策科技有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司和重庆智策软件开发有限公司 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

1. 本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 为了满足浙江东望时代科技股份有限公司拟收购本公司的需要，本公司财务报表按照浙江东望时代科技股份有限公司的会计政策和会计估计重新厘定。

（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、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

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

益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）固定资产

1. 2021 年度

（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	3-10	3	9.70-32.33
专用设备	年限平均法	3-15	0-3	6.47-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25

2. 2020 年度

（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	3-10	3	9.70-32.33
专用设备	年限平均法	3-15	0-3	6.47-33.33
运输工具	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；5) 租赁

资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）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) 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

公司主要业务为园区生活服务，包括热水供应系统运营管理及热水供应系统建设，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

热水供应系统运营管理属于在某一时点履行的履约义务。公司按照学生每月消费金额，在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

热水供应系统建设属于在某一时点履行的履约义务。公司按照项目实际完工时取得经客户确认的验收报告，在已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）租赁

1. 2021 年度

（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。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%，3%，1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%，15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度
重庆汇贤优策科技股份有限公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）本公司 2011 年 5 月 17 日经重庆市经济和信息化委员会《国家鼓励类产业确认书》（[内]鼓励类确认（2011）063 号）批准为从事国家鼓励类产业的内资企业，享受重庆市委、市政府《关于印发重庆市实施西部大开发若干政策措施的通知》（渝委发〔2001〕26 号）和国家税务总局《关于落实西部大开发有关政策具体实施意见的通知》（国税发〔2002〕47 号）等文件规定的企业所得税优惠政策。

本公司已于 2012 年度取得所得税减免文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按照 15%计算企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励

类企业产业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，继续享受税收优惠政策，按照 15%计算所得税。

(2) 根据财税《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司杭州科贤智慧能源研究院有限公司、安徽合生能源科技有限公司、昆明联大优策科技有限公司、河南汇贤科技有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司、云南霖晓科技有限公司、重庆智策软件开发有限公司本会计年度符合小型微利企业认定标准。

2. 增值税

(1) 按照支持疫情防控相关政策，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。本公司子公司杭州科贤智慧能源研究院有限公司、河南汇贤科技有限公司、广西南宁汇英优策科技有限公司、云南霖晓科技有限公司、重庆智策软件开发有限公司系小规模纳税人，享受该税收优惠。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十七）款规定，同时符合下列条件的合同能源管理服务免征增值税：（一）节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）规定的技术要求。（二）节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）等规定。

本公司合同能源管理服务符合免征增值税规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	2.40	
银行存款	35,504,430.08	38,139,399.85
其他货币资金	1,131,409.55	3,657,533.46
合 计	36,635,842.03	41,796,933.31

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,843,656.04	7.61	3,843,656.04	100.00	
按组合计提坏账准备	46,669,151.47	92.39	5,731,353.29	12.28	40,937,798.18
合 计	50,512,807.51	100.00	9,575,009.33	18.96	40,937,798.18

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,080,130.09	9.31	4,080,130.09	100.00	
按组合计提坏账准备	39,735,487.88	90.69	5,318,171.94	13.38	34,417,315.94
合 计	43,815,617.97	100.00	9,398,302.03	21.45	34,417,315.94

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都医学院	923,228.14	923,228.14	100.00	账龄较长,预期无法收回
四川省绵阳实验高级中学	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长,预期无法收回
广东省信息工程有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长,预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆中鸥建设集团有限公司	261,100.00	261,100.00	100.00	账龄较长,预期无法收回
绵阳旅游学校	197,749.78	197,749.78	100.00	账龄较长,预期无法收回
重庆工商大学	190,021.10	190,021.10	100.00	账龄较长,预期无法收回
其他 61 家零星客户	1,171,557.02	1,171,557.02	100.00	账龄较长,预期无法收回
小 计	3,843,656.04	3,843,656.04	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都医学院	923,228.14	923,228.14	100.00	账龄较长,预期无法收回
四川省绵阳实验高级中学	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长,预期无法收回
广东省信息工程有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长,预期无法收回
重庆工商大学	327,845.15	327,845.15	100.00	账龄较长,预期无法收回
重庆中鸥建设集团有限公司	261,100.00	261,100.00	100.00	账龄较长,预期无法收回
绵阳旅游学校	197,749.78	197,749.78	100.00	账龄较长,预期无法收回
其他 61 家零星客户	1,270,207.02	1,270,207.02	100.00	账龄较长,预期无法收回
小 计	4,080,130.09	4,080,130.09	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	46,669,151.47	5,731,353.29	12.28	39,735,487.88	5,318,171.94	13.38
小 计	46,669,151.47	5,731,353.29	12.28	39,735,487.88	5,318,171.94	13.38

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,752,744.26	2,087,637.21	5.00	33,998,165.07	1,699,908.25	5.00
1-2 年	1,454,747.80	436,424.34	30.00	2,125,150.75	637,545.23	30.00
2-3 年	508,735.35	254,367.68	50.00	1,262,907.21	631,453.61	50.00
3 年以上	2,952,924.06	2,952,924.06	100.00	2,349,264.85	2,349,264.85	100.00
小 计	46,669,151.47	5,731,353.29	12.28	39,735,487.88	5,318,171.94	13.38

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	41,752,744.26	33,998,165.07
1-2 年	1,454,747.80	2,250,050.75
2-3 年	566,265.35	1,444,801.91
3 年以上	6,739,050.10	6,122,600.24
合 计	50,512,807.51	43,815,617.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

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	
单项计提坏账准备	4,080,130.09				236,474.05			3,843,656.04
按组合计提坏账准备	5,318,171.94	418,805.75				5,624.40		5,731,353.29
合 计	9,398,302.03	418,805.75			236,474.05	5,624.40		9,575,009.33

② 2020 年度

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	
单项计提坏账准备	5,416,130.09				1,336,000.00			4,080,130.09
按组合计提坏账准备	6,682,594.69	-1,364,422.75						5,318,171.94
合 计	12,098,724.78	-1,364,422.75			1,336,000.00			9,398,302.03

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	5,624.40	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆大学	5,302,289.45	10.50	430,147.78
重庆市永川监狱	3,940,515.00	7.80	197,025.75
西南政法大学	2,256,421.17	4.47	112,821.06
重庆工商大学	1,789,858.26	3.54	270,012.96
赤峰市公安局红山区分局	1,548,000.00	3.06	77,400.00
小 计	14,837,083.88	29.37	1,087,407.55

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆大学	5,284,880.52	12.06	404,212.38
江苏第二师范学院	2,356,642.31	5.38	264,708.29
重庆工商大学	1,762,030.46	4.02	399,554.42
肥东锦弘中学	1,580,113.17	3.61	79,005.66
玉林师范学院	1,529,163.00	3.49	76,458.15
小 计	12,512,829.46	28.56	1,223,938.90

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	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	5,634,313.44	95.97		5,634,313.44	2,919,566.57	91.67		2,919,566.57
1-2 年	9,730.64	0.17		9,730.64	34,949.85	1.10		34,949.85
2-3 年					137,225.14	4.31		137,225.14
3 年以上	226,306.35	3.86		226,306.35	93,139.40	2.92		93,139.40

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	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
合 计	5,870,350.43	100.00		5,870,350.43	3,184,880.96	100.00		3,184,880.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆美的暖通与楼宇设备销售有限公司	2,744,404.51	46.75
深圳市凯路创新科技有限公司	806,283.08	13.73
深圳卓爱智洗科技有限公司	316,388.00	5.39
重庆摩尔水处理设备有限公司	286,357.90	4.88
重庆克来沃美的暖通设备销售有限公司	199,594.16	3.40
小 计	4,353,027.65	74.15

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆克来沃美的暖通设备销售有限公司	1,755,563.03	55.12
南方泵业股份有限公司	249,279.61	7.83
重庆庆鸿电器有限公司	124,175.00	3.90
山东拓览环保科技有限公司	113,400.00	3.56
温州市融生卫浴有限公司	81,408.00	2.56
小计	2,323,825.64	72.97

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	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	28,574,190.61	100.00	2,003,867.65	7.01	26,570,322.96

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	28,574,190.61	100.00	2,003,867.65	7.01	26,570,322.96

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	26,197,247.87	100.00	1,616,531.36	6.17	24,580,716.51
合 计	26,197,247.87	100.00	1,616,531.36	6.17	24,580,716.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 12 月 31 日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	26,626,356.65	1,331,317.83	5.00
账龄组合	1,947,833.96	672,549.82	34.53
其中：1 年以内	825,669.23	41,283.47	5.00
1-2 年	308,426.26	92,527.88	30.00
2-3 年	550,000.00	275,000.00	50.00
3 年以上	263,738.47	263,738.47	100.00
小 计	28,574,190.61	2,003,867.65	7.01

② 2020 年 12 月 31 日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	23,800,569.46	1,190,028.47	5.00
账龄组合	2,396,678.41	426,502.89	17.80
其中：1 年以内	1,493,339.60	74,666.98	5.00
1-2 年	550,000.00	165,000.00	30.00
2-3 年	333,005.81	166,502.91	50.00
3 年以上	20,333.00	20,333.00	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	26,197,247.87	1,616,531.36	6.17

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	11,111,952.86	12,322,290.21
1-2 年	7,598,315.04	7,486,241.54
2-3 年	5,015,890.13	2,110,354.81
3 年以上	4,848,032.58	4,278,361.31
合 计	28,574,190.61	26,197,247.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已 发生信用减值)	
期初数	1,264,695.45	165,000.00	186,835.91	1,616,531.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-15,421.31	15,421.31		
--转入第三阶段		-165,000.00	165,000.00	
本期计提	123,327.16	77,106.57	186,902.56	387,336.29
期末数	1,372,601.30	92,527.88	538,738.47	2,003,867.65

①) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已 发生信用减值)	
期初数	1,140,666.56	130,136.00	35,166.50	1,305,969.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-27,500.00	27,500.00		
--转入第三阶段		-99,901.75	99,901.75	
本期计提	151,528.89	107,265.75	51,767.66	310,562.30

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）	
期末数	1,264,695.45	165,000.00	186,835.91	1,616,531.36

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	26,626,356.65	23,800,569.46
拆借款	997,678.47	1,087,278.81
备用金	284,718.00	690,647.40
其他	665,437.49	618,752.20
合 计	28,574,190.61	26,197,247.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

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
两江融资租赁股份有限公司	押金保证金	7,694,200.00	1 年以内	26.93	384,710.00
华科融资租赁有限公司	押金保证金	1,650,000.00	1-2 年, 2-3 年	5.77	82,500.00
重庆亚德科技股份有限公司	押金保证金	1,128,196.54	1-2 年, 2-3 年	3.95	56,409.83
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,020,000.00	1-2 年	3.57	51,000.00
南京师范大学	押金保证金	650,000.00	1 年以内, 2-3 年	2.27	32,500.00
小 计		12,142,396.54		42.49	607,119.83

2) 2020 年 12 月 31 日

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
华科融资租赁有限公司	押金保证金	2,800,000.00	1 年以内, 1-2 年	10.69	140,000.00
重庆亚德科技股份有限公司	押金保证金	1,128,196.54	1 年以内, 1-2 年	4.31	56,409.83
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,020,000.00	1 年以内	3.89	51,000.00

重庆市农业机械化学学校 (重庆市机电工业学校)	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.82	50,000.00
云南财经大学	押金保证金	640,000.00	1 年以内	2.44	32,000.00
小 计		6,588,196.54		25.15	329,409.83

5. 存货

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	2,598,158.70		2,598,158.70	2,073,326.77		2,073,326.77
在产品	975,468.60		975,468.60	2,329,232.48		2,329,232.48
合 计	3,573,627.30		3,573,627.30	4,402,559.25		4,402,559.25

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	1,179,586.05		1,179,586.05	1,435,648.29		1,435,648.29
合 计	1,179,586.05		1,179,586.05	1,435,648.29		1,435,648.29

7. 其他流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税				4,925,756.80		4,925,756.80
预缴企业所得税	1,058,941.56		1,058,941.56	1,059,831.04		1,059,831.04
待摊费用				215,094.30		215,094.30
合 计	1,058,941.56		1,058,941.56	6,200,682.14		6,200,682.14

8. 长期应收款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

融资租赁款	15,550,731.79		15,550,731.79	17,514,384.20		17,514,384.20
减：未实现融资收益	6,054,995.49		6,054,995.49	7,744,580.81		7,744,580.81
减：一年内到期的长期应收款	1,179,586.05		1,179,586.05	1,435,648.29		1,435,648.29
合 计	8,316,150.25		8,316,150.25	8,334,155.10		8,334,155.10

9. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,176,944.69	441,698,157.79	1,280,012.38	444,155,114.86
本期增加金额	5,079.81	73,582,542.34	373,594.16	73,961,216.31
1) 购置	5,079.81		373,594.16	378,673.97
2) 在建工程转入		73,582,542.34		73,582,542.34
本期减少金额	20,720.00	2,075,170.45	41,379.06	2,137,269.51
1) 处置或报废	20,720.00	2,075,170.45	41,379.06	2,137,269.51
期末数	1,161,304.50	513,205,529.68	1,612,227.48	515,979,061.66
累计折旧				
期初数	1,014,339.29	147,922,524.65	1,233,223.71	150,170,087.65
本期增加金额	64,234.01	49,130,789.46	53,063.48	49,248,086.95
1) 计提	64,234.01	49,130,789.46	53,063.48	49,248,086.95
本期减少金额	20,720.00	2,075,170.45	40,137.69	2,136,028.14
1) 处置或报废	20,720.00	2,075,170.45	40,137.69	2,136,028.14
期末数	1,057,853.30	194,978,143.66	1,246,149.50	197,282,146.46
账面价值				
期末账面价值	103,451.20	318,227,386.02	366,077.98	318,696,915.20
期初账面价值	162,605.40	293,775,633.14	46,788.67	293,985,027.21

(2) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	1, 270, 795. 38	368, 899, 374. 60	1, 271, 659. 90	371, 441, 829. 88
本期增加金额	36, 396. 40	89, 750, 369. 87	8, 352. 48	89, 795, 118. 75
1) 购置	36, 396. 40		8, 352. 48	44, 748. 88
2) 在建工程转入		89, 750, 369. 87		89, 750, 369. 87
本期减少金额	130, 247. 09	16, 951, 586. 68		17, 081, 833. 77
1) 处置或报废	130, 247. 09	16, 951, 586. 68		17, 081, 833. 77
期末数	1, 176, 944. 69	441, 698, 157. 79	1, 280, 012. 38	444, 155, 114. 86
累计折旧				
期初数	1, 011, 681. 34	114, 621, 846. 51	1, 190, 005. 07	116, 823, 532. 92
本期增加金额	126, 540. 89	43, 452, 377. 94	43, 218. 64	43, 622, 137. 47
1) 计提	126, 540. 89	43, 452, 377. 94	43, 218. 64	43, 622, 137. 47
本期减少金额	123, 882. 94	10, 151, 699. 80		10, 275, 582. 74
1) 处置或报废	123, 882. 94	10, 151, 699. 80		10, 275, 582. 74
期末数	1, 014, 339. 29	147, 922, 524. 65	1, 233, 223. 71	150, 170, 087. 65
账面价值				
期末账面价值	162, 605. 40	293, 775, 633. 14	46, 788. 67	293, 985, 027. 21
期初账面价值	259, 114. 04	254, 277, 528. 09	81, 654. 83	254, 618, 296. 96

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热水供应系统建设工程	8, 312, 004. 12		8, 312, 004. 12	6, 983, 522. 24		6, 983, 522. 24
合 计	8, 312, 004. 12		8, 312, 004. 12	6, 983, 522. 24		6, 983, 522. 24

(2) 在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
热水供应系统 建设工程		6, 983, 522. 24	74, 911, 024. 22	73, 582, 542. 34	8, 312, 004. 12

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
小 计		6,983,522.24	74,911,024.22	73,582,542.34	8,312,004.12

(续上表)

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

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
热水供应系统 建设工程		26,578,149.44	70,155,742.67	89,750,369.87	6,983,522.24
小 计		26,578,149.44	70,155,742.67	89,750,369.87	6,983,522.24

(续上表)

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

11. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,029,274.53	2,029,274.53
本期增加金额	2,509,498.40	2,509,498.40
1) 开发支出转入	2,509,498.40	2,509,498.40
本期减少金额	44,170.92	44,170.92
1) 处置		
2) 其他	44,170.92	44,170.92
期末数	4,494,602.01	4,494,602.01
累计摊销		

项 目	软件	合 计
期初数	220,813.07	220,813.07
本期增加金额	320,844.84	320,844.84
1) 计提	320,844.84	320,844.84
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	541,657.91	541,657.91
账面价值		
期末账面价值	3,952,944.10	3,952,944.10
期初账面价值	1,808,461.46	1,808,461.46

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	490,798.81	490,798.81
本期增加金额	1,538,475.72	1,538,475.72
1) 购入	713,044.53	713,044.53
2) 开发支出转入	825,431.19	825,431.19
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,029,274.53	2,029,274.53
累计摊销		
期初数	59,696.73	59,696.73
本期增加金额	161,116.34	161,116.34
1) 计提	161,116.34	161,116.34
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	220,813.07	220,813.07
账面价值		
期末账面价值	1,808,461.46	1,808,461.46
期初账面价值	431,102.08	431,102.08

12. 开发支出

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
校钉软件	1,178,455.71	1,331,042.69	2,509,498.40			
合 计	1,178,455.71	1,331,042.69	2,509,498.40			

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			确认为 无形资产	转入 当期损益	其 他	
校钉软件	825,431.19	1,178,455.71	825,431.19			1,178,455.71
合 计	825,431.19	1,178,455.71	825,431.19			1,178,455.71

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	11,168,332.94	1,675,255.15	10,752,567.03	1,612,890.27
递延收益			47,625.05	7,143.76
可抵扣亏损	96,830,496.67	14,524,574.50	96,198,432.57	14,429,764.88
合 计	107,998,829.61	16,199,829.65	106,998,624.65	16,049,798.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
固定资产一次性扣除	193,546,438.97	29,014,892.78	149,450,048.65	22,395,868.76
合 计	193,546,438.97	29,014,892.78	149,450,048.65	22,395,868.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣亏损	3,433,950.47	3,136,120.53

合 计	3,433,950.47	3,136,120.53
-----	--------------	--------------

(4) 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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2022 年	136,418.46	343,097.28	
2023 年	245,239.78	324,072.16	
2024 年	863,623.46	1,004,409.17	
2025 年	1,371,215.76	1,464,541.92	
2026 年	817,453.01		
合 计	3,433,950.47	3,136,120.53	

14. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程款				110,124.84		110,124.84
合 计				110,124.84		110,124.84

15. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	8,015,400.00	1,601,711.11
质押借款	9,609,504.44	35,062,486.12
质押及抵押借款	10,015,888.89	
合 计	27,640,793.33	36,664,197.23

16. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付工程款	17,359,446.21	18,200,729.00
应付货款	30,477,593.20	36,457,296.70
合 计	47,837,039.41	54,658,025.70

17. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收热水运营管理服务款	10, 229, 507. 39	13, 113, 106. 39
合 计	10, 229, 507. 39	13, 113, 106. 39

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2, 949, 745. 71	23, 684, 398. 75	22, 416, 343. 09	4, 217, 801. 37
离职后福利—设定提存计划		1, 404, 566. 24	1, 404, 566. 24	
辞退福利	12, 000. 00			12, 000. 00
合 计	2, 961, 745. 71	25, 088, 964. 99	23, 820, 909. 33	4, 229, 801. 37

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 472, 055. 43	19, 670, 216. 89	22, 192, 526. 61	2, 949, 745. 71
离职后福利—设定提存计划		145, 032. 95	145, 032. 95	
辞退福利		25, 000. 00	13, 000. 00	12, 000. 00
合 计	5, 472, 055. 43	19, 840, 249. 84	22, 350, 559. 56	2, 961, 745. 71

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

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	2, 670, 926. 71	22, 214, 533. 01	20, 674, 716. 35	4, 210, 743. 37
职工福利费		274, 450. 89	274, 450. 89	
社会保险费		831, 896. 45	831, 896. 45	
其中：医疗保险费		742, 845. 68	742, 845. 68	
工伤保险费		88, 205. 01	88, 205. 01	
生育保险费		845. 76	845. 76	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	278,819.00	357,374.40	629,135.40	7,058.00
工会经费和职工教育经费		6,144.00	6,144.00	
小 计	2,949,745.71	23,684,398.75	22,416,343.09	4,217,801.37

2) 2020 年度

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	5,382,857.43	18,214,225.14	20,926,155.86	2,670,926.71
职工福利费		212,253.47	212,253.47	
社会保险费		810,299.09	810,299.09	
其中：医疗保险费		809,263.65	809,263.65	
工伤保险费		365.88	365.88	
生育保险费		669.56	669.56	
住房公积金	89,198.00	428,256.00	238,635.00	278,819.00
工会经费和职工教育经费		5,183.19	5,183.19	
小 计	5,472,055.43	19,670,216.89	22,192,526.61	2,949,745.71

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,361,229.06	1,361,229.06	
失业保险费		43,337.18	43,337.18	
小 计		1,404,566.24	1,404,566.24	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		140,722.87	140,722.87	
失业保险费		4,310.08	4,310.08	
小 计		145,032.95	145,032.95	

19. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	253,842.60	34,069.12
企业所得税	11,005.83	12,946.06
代扣代缴个人所得税	65,387.94	62,683.26
城市维护建设税	5,852.21	1,399.36
教育费附加	2,508.08	599.73
地方教育附加	1,672.07	399.81
印花税	20,869.74	765.05
合 计	361,138.47	112,862.39

20. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代收代付管理费	5,442,960.00	5,376,247.64
拆借款本金及利息		4,193,007.25
押金保证金	1,779,788.00	1,473,678.00
其他	490,312.77	701,962.16
小 计	7,713,060.77	11,744,895.05

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期应付款	40,399,684.21	41,100,953.76
一年内到期的长期借款		10,862,426.05
合 计	40,399,684.21	51,963,379.81

22. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	613,770.45	786,786.38
合 计	613,770.45	786,786.38

23. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	82,785,858.77	102,965,849.60
减：未确认融资费用	6,902,705.93	12,013,801.09
减：一年内到期的长期应付款	40,399,684.21	41,100,953.76
合 计	35,483,468.63	49,851,094.75

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	884,830.31		231,009.17	653,821.14	与资产相关
增值税进项税加计扣除	1,252,938.20	903,785.31	2,149,954.35	6,769.16	期末进项税留抵税额
合 计	2,137,768.51	903,785.31	2,380,963.52	660,590.30	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,353,963.22		469,132.91	884,830.31	与资产相关
增值税进项税加计扣除	519,114.38	733,823.82		1,252,938.20	期末进项税留抵税额
合 计	1,873,077.60	733,823.82	469,132.91	2,137,768.51	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
中医院建筑节能补助项目	47,625.05		47,625.05		与资产相关
重庆理工大学热水项目补助	341,747.63		51,262.08	290,485.55	与资产相关
重庆医科大学附属口腔医院节能项目补助	495,457.63		132,122.04	363,335.59	与资产相关
小 计	884,830.31		231,009.17	653,821.14	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-----	----------	---------------	-----	-------------

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
中医院建筑节能补助项目	333,373.85		285,748.80	47,625.05	与资产相关
重庆理工大学热水项目补助	393,009.71		51,262.08	341,747.63	与资产相关
重庆医科大学附属口腔医院节能项目补助	627,579.66		132,122.03	495,457.63	与资产相关
小 计	1,353,963.22		469,132.91	884,830.31	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31
李晓东	14,440,700.00	11,940,700.00
重庆科技风险投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
上海晨灿投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
重庆宏合企业管理咨询中心（有限合伙）		6,000,000.00
浙江正元智慧科技股份有限公司	4,350,000.00	4,350,000.00
重庆策聚企业管理咨询中心（有限合伙）	4,070,000.00	4,070,000.00
罗雅	1,500,000.00	1,500,000.00
曹桂华	1,000,000.00	1,000,000.00
高丹	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆顺展企业管理咨询中心（有限合伙）	810,000.00	810,000.00
车彤	800,000.00	800,000.00
陶重阳	580,000.00	580,000.00
曾志健	550,000.00	550,000.00
吕德旭	500,000.00	500,000.00
张南	500,000.00	500,000.00
欧波	700,000.00	500,000.00
蒋莉	500,000.00	500,000.00

重庆能瑞企业管理咨询中心（有限合伙）	430,000.00	430,000.00
叶美延	424,700.00	424,700.00
魏红旗	370,000.00	370,000.00
鞠晓勤	250,000.00	250,000.00
重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）		3,010,000.00
叶胜	224,600.00	224,600.00
赵春林	200,000.00	200,000.00
苟锦川	120,000.00	120,000.00
王怡舟	100,000.00	100,000.00
郭邦明	70,000.00	70,000.00
柏杰彦	50,000.00	50,000.00
杨红卫	50,000.00	50,000.00
周开军	50,000.00	50,000.00
余杰	50,000.00	50,000.00
谭淑娅	200,000.00	
新安洁环境卫生股份有限公司	12,010,000.00	
孙世勇	100,000.00	
合 计	60,000,000.00	54,000,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于增加公司注册资本暨引进战略投资者的议案》，新安洁环境卫生股份有限公司以 3,420 万元的价格(5.7 元/股)认购公司增发的 600 万股股份，其中 600 万元作股本，2,820 万元作资本公积-股本溢价；

2) 根据股份转让协议，公司股东重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 301 万股股票以 5.7 元/股的价格转让给新安洁环境卫生股份有限公司；

3) 根据股份转让协议，公司股东重庆宏合企业管理咨询中心（有限合伙）将持有的本公司 300 万股股票以 7.41 元/股的价格转让给新安洁环境卫生股份有限公司，该股权的价格较高系为了确保其投资的安全性及效益性。重庆宏合企业管理咨询中心（有限合伙）为实际控制人李晓东主要持股并控制的平台，李晓东及其所控制的持股平台承诺本公司未来三年（2021 年至 2023 年）累计实现不低于 13,700 万元扣非净利润并提供相应的担保。若公司

累计实际扣非净利润累计数低于保证的 90%（不含 90%），则李晓东须给与新安洁环境卫生股份有限公司以股份或现金补偿；

4) 根据股份转让协议，公司股东重庆宏合企业管理咨询中心（有限合伙）将持有的本公司 250 万股股票以 7.41 元/股的价格转让给李晓东，将持有的本公司 20 万股股票以 7.41 元/股的价格转让给欧波，将持有的本公司 20 万股股票以 7.41 元/股的价格转让给谭淑娅，将持有的本公司 10 万股股票以 7.41 元/股的价格转让给孙世勇。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	118,325,383.43	92,008,008.89
合 计	118,325,383.43	92,008,008.89

(2) 其他说明

1) 2021 年，资本公积-股本溢价本期增加 28,200,000.00 元详见本报告附注五 25(2)1) 之说明；

2) 根据公司、李晓东与重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《增资协议》之终止协议，自重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）与新安洁环境卫生股份有限公司签订股份转让协议，并完成协议约定的股份转让款支付及完成股份交割，且公司按照《股份转让协议》之补充协议支付重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）补偿款之日起，公司与其原签订的《增资协议》的权利义务就此终止。故因业绩承诺未完成，公司就股份转让价款对重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业（有限合伙）以每股 0.5 元进行补偿，减少金额 1,505,000.00 元。

3) 本期公司收购杭州科贤智慧能源研究院有限公司少数股东权益导致资本公积减少 377,625.56 元。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	9,181,274.70	5,478,815.77

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	9, 181, 274. 70	5, 478, 815. 77

(2) 其他说明

1) 2021 年, 根据公司章程规定, 公司按 2021 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 3, 702, 458. 93 元。

28. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	45, 780, 166. 29	46, 615, 214. 12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	36, 796, 086. 57	-835, 047. 83
减: 提取法定盈余公积	3, 702, 458. 93	
期末未分配利润	78, 873, 793. 93	45, 780, 166. 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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	203, 304, 550. 63	140, 695, 605. 76	119, 679, 983. 45	99, 820, 820. 46
其他业务收入	7, 870, 286. 07	2, 820, 308. 49	5, 978, 474. 02	2, 238, 584. 64
合 计	211, 174, 836. 70	143, 515, 914. 25	125, 658, 457. 47	102, 059, 405. 10
其中: 与客户之间的合同产生的收入	209, 579, 475. 96	143, 456, 033. 54	124, 502, 110. 27	101, 996, 447. 07

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市永川监狱	8, 717, 953. 53	4. 13
重庆大学	7, 259, 881. 68	3. 44
重庆理工大学	6, 220, 972. 01	2. 95

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京理工大学	6,218,011.42	2.94
西华师范大学	5,901,867.30	2.79
小 计	34,318,685.94	16.25

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆大学	5,353,422.06	4.26
西南政法大学	4,274,455.97	3.40
重庆理工大学	4,091,725.92	3.26
南京理工大学	3,787,606.94	3.01
玉林师范学院	2,927,987.17	2.33
小 计	20,435,198.06	16.26

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
园区生活服务	202,353,194.05	139,952,225.67	118,088,028.20	98,605,848.88
其他	7,226,281.91	3,503,807.87	6,414,082.07	3,390,598.19
小 计	209,579,475.96	143,456,033.54	124,502,110.27	101,996,447.07

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	209,579,475.96	124,502,110.27
小 计	209,579,475.96	124,502,110.27

(4) 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	2021 年度	2020 年度
营业收入	13,113,106.39	9,117,551.31
小 计	13,113,106.39	9,117,551.31

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	21,457.17	1,124.22
教育费附加	9,195.89	426.75
地方教育费附加	6,130.63	284.50
印花税	81,145.01	46,425.50
合 计	117,928.70	48,260.97

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,117,732.91	5,050,733.95
业务招待费	879,528.07	854,569.51
差旅费	593,932.91	653,786.08
办公费	230,645.50	166,711.51
维修费	94,624.49	23,022.62
投标费	79,521.47	217,226.20
折旧及摊销	3,961.45	10,507.03
其他	233,317.87	600,308.93
合 计	7,233,264.67	7,576,865.83

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,221,258.85	3,773,322.76
中介机构费用	1,385,635.57	849,635.37
租赁费	957,791.68	1,214,623.51
业务招待费	519,165.95	506,939.18
办公费	449,032.00	406,345.77
差旅费	159,630.55	148,708.36
折旧及摊销	97,546.08	107,679.55
其他	406,215.17	555,356.58

项 目	2021 年度	2020 年度
合 计	9,196,275.85	7,562,611.08

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
技术服务费	302,488.38	202,420.00
职工薪酬	18,887.75	
其他	27,392.15	37,133.19
合 计	348,768.28	239,553.19

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	11,083,986.90	11,633,892.40
减：利息收入	121,483.06	85,761.39
手续费支出	271,233.31	1,086,679.09
合 计	11,233,737.15	12,634,810.10

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	231,009.17	469,132.91
与收益相关的政府补助[注]	1,893,405.23	851,051.60
代扣个人所得税手续费返还	9,641.42	8,916.28
进项税额加计抵减及税费减免	2,167,918.64	
合 计	4,301,974.46	1,329,100.79

[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	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-240,000.00

项 目	2021 年度	2020 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		0.80
合 计		-239,999.20

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-569,667.99	2,389,860.45
合 计	-569,667.99	2,389,860.45

10. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	14,687.83	-2,214.35
合 计	14,687.83	-2,214.35

11. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度
违约金、罚没收入	7,532.00	92,049.62
其他	33,962.33	31,637.68
合 计	41,494.33	123,687.30

12. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		766.77
违约赔偿支出	232,538.78	
对外捐赠	126,859.32	5,000.00
其他	528.64	680.08
合 计	359,926.74	6,446.85

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,486.88	5,001.61
递延所得税费用	6,468,993.28	493,149.02
合 计	6,473,480.16	498,150.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	42,957,509.69	-869,060.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,443,626.45	-130,359.10
子公司适用不同税率的影响	-54,244.60	-12,015.95
调整以前期间所得税的影响	889.48	
研发费加计扣除的影响	-52,315.24	-35,932.98
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,582.28	78,477.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,434.16	
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	256,375.95	597,980.83
所得税费用	6,473,480.16	498,150.63

(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	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,893,405.23	851,051.60
收到的押金保证金	486,498.77	5,374,526.15
代收代付款	195,508.97	104,469.26
银行存款利息收入	121,483.06	85,761.39
其他	53,285.15	399,721.90
合 计	2,750,181.18	6,815,530.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
押金及保证金	3,230,425.95	7,391,555.08
付现费用款	9,428,594.57	10,399,315.17
代收代付款	72,087.44	171,173.63
捐赠支出	126,859.32	5,000.00
其他	146,677.08	407,946.30
合 计	13,004,644.36	18,374,990.18

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到拆借款		6,070,000.00
收到融资租赁借款	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	6,070,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付融资租赁初始费用及租金	64,066,291.65	9,599,605.85
归还借款		2,110,000.00
归还少数股东投资款		600,000.00
购买子公司少数股东股权	137,016.00	
合 计	64,203,307.65	12,309,605.85

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,484,029.53	-1,367,211.29
加: 资产减值准备	569,667.99	2,389,860.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,248,086.95	43,622,137.47

补充资料	2021 年度	2020 年度
使用权资产折旧		
无形资产摊销	320,844.84	161,116.34
长期待摊费用摊销		25,050.00
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）	-14,687.83	2,214.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		766.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,083,986.90	12,588,625.19
投资损失（收益以“-”号填列）		239,999.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,030.74	-10,896,430.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,619,024.02	11,389,579.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	828,931.95	-53,267.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,045,511.81	1,627,547.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,101,148.22	13,723,180.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,843,193.58	73,453,167.86
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	36,635,842.03	41,796,933.31
减：现金的期初余额	41,796,933.31	21,783,198.01
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	-5,161,091.28	20,013,735.30
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2021 年度	2020 年度
1) 现金	36,635,842.03	41,796,933.31

项 目	2021 年度	2020 年度
其中：库存现金	2.40	
可随时用于支付的银行存款	35,504,430.08	38,139,399.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,131,409.55	3,657,533.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,635,842.03	41,796,933.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	138,064,031.13	因借款抵押受限
应收账款	[注]	因借款质押受限
合 计	138,064,031.13	

[注]公司短期借款、长期应付款同时以重庆大学、重庆工商大学等学校的应收账款收益权提供质押担保

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	152,514,709.21	因借款抵押受限
应收账款	[注]	因借款质押受限
合 计	152,514,709.21	

[注]公司短期借款、长期应付款同时以重庆大学、重庆工商大学等学校的应收账款收益权提供质押担保

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重庆医科大学附属 口腔医院北部新院 节能改造项目	495,457.63		132,122.04	363,335.59	其他收益	渝建发[2016]11 号关于重庆市公 共建设节能改造 示范项目和资金 管理办法的通知
重庆理工大学空气 能热泵工程建设项 目	341,747.63		51,262.08	290,485.55	其他收益	九龙坡经信委发 [2019]6号关于下 达 2017 年度九龙 坡区民营经济发展 专项项目资金的 通知
重庆市中医院南桥 寺院部公共建筑节 能改造重点城市示 范项目	47,625.05		47,625.05		其他收益	重庆市城乡建委 办公室关于下达 重庆市公共建筑 节能改造示范项 目和资金管理办 法的通知
小 计	884,830.31		231,009.17	653,821.14		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收重庆高新技术产业开 发区九龙园区管理委员 会火炬互联网产业园 2019 年经营用房场地租 金补贴	1,342,327.00	其他收益	重庆市九龙坡区人民政府 关于印发重庆市九龙坡区 服务业企业稳增长奖励办 法的通知
收重庆市九龙坡区财政 局重庆市九龙坡区鼓励 企业上市补助款	500,000.00	其他收益	重庆市九龙坡区人民政府 关于印发《重庆市九龙坡 区鼓励企业上市挂牌扶持 办法》的通知
其他	51,078.23	其他收益	
小计	1,893,405.23		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重庆医科大学附属口腔医院节能项目补助	627,579.66		132,122.03	495,457.63	其他收益	渝建发[2016]11号关于重庆市公共建设节能改造示范项目和资金管理的通知
重庆理工大学热水项目补助	393,009.71		51,262.08	341,747.63	其他收益	九龙坡经信委发[2019]6号关于下达2017年度九龙坡区民营经济发展专项项目资金的通知
中医院建筑节能项目补助	333,373.85		285,748.80	47,625.05	其他收益	重庆市城乡建委办公室关于下达重庆市公共建筑节能改造示范项目和资金管理的通知
小 计	1,353,963.22		469,132.91	884,830.31		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
创新基金项目补助	445,300.00	其他收益	渝高新创发[2019]22号关于下达2018年度重庆高新区科技创新专项资金的通知
中小企业专项补助	351,744.47	其他收益	重庆市九龙坡区经济和信息化委员会关于做好新冠肺炎疫情期间制造业中小微企业贷款贴息申报工作的通知
其他	54,007.13		
小计	851,051.60		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
重庆市九龙坡区市场监督管理局质押贷款贴息补助资金		38,500.00	38,500.00		财务费用	
小 计		38,500.00	38,500.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2, 124, 414. 40	1, 358, 684. 51

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

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	
昆明联大优策科技有限公司	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
杭州科贤智慧能源研究院有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
河南汇贤科技有限公司	郑州市	郑州市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
广西南宁汇英优策科技有限公司	南宁市	南宁市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
安徽合生能源科技有限公司	合肥市	合肥市	科技推广和应用服务业	60.00		非同一控制下企业合并
云南霖晓科技有限公司	昆明市	昆明市	科技推广和应用服务业	60.00		设立
重庆智策软件开发有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

（1）明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2021 年度	2020 年度
昆明联大优策科技有限公司	40%	56, 001. 96	46, 121. 03
河南汇贤科技有限公司	40%	-208, 189. 47	-136, 506. 17
安徽合生能源科技有限公司	40%	293, 651. 15	-328, 981. 94
云南霖晓科技有限公司	40%	-435, 272. 84	-105, 308. 00

（续上表）

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
昆明联大优策科技			402, 516. 21	346, 514. 26

有限公司				
河南汇贤科技有限公司			-605,012.65	-396,823.18
安徽合生能源科技有限公司			1,283,189.94	989,538.79
云南霖晓科技有限公司			-340,580.84	94,692.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明联大优策科技有限公司	2,936,407.33	1,231.29	2,937,638.62	1,928,010.80	3,337.30	1,931,348.10
河南汇贤科技有限公司	103,026.93	619.32	103,646.25	1,016,177.87		1,016,177.87
安徽合生能源科技有限公司	2,357,854.60	5,482,366.47	7,840,221.07	1,594,668.23	37,577.99	1,632,246.22
云南霖晓科技有限公司	99,583.90		99,583.90	651,036.00		651,036.00

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明联大优策科技有限公司	2,617,321.05	4,811.34	2,622,132.39	1,755,846.75		1,755,846.75
河南汇贤科技有限公司	118,850.40	5,447.60	124,298.00	516,355.95		516,355.95
安徽合生能源科技有限公司	1,919,545.97	5,629,285.54	7,548,831.51	2,004,916.38	70,068.16	2,074,984.54
云南霖晓科技有限公司	248,990.15	28,775.84	277,765.99	41,036.00		41,036.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明联大优策科技有限公司	6,336,027.40	140,004.88	140,004.88	24,474.37

子公司 名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南汇贤科技有限公司		-520,473.67	-520,473.67	-484,912.95
安徽合生能源科技有限公司	4,637,454.46	734,127.88	734,127.88	1,811,856.54
云南霖晓科技有限公司		-1,088,182.09	-1,088,182.09	-1,054,544.19

续上表

子公司 名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明联大优策科技有限公司	3,306,149.30	115,302.57	115,302.57	1,355,361.11
河南汇贤科技有限公司		-341,265.42	-341,265.42	-298,198.84
安徽合生能源科技有限公司	2,465,902.46	-822,454.84	-822,454.84	1,149,749.49
云南霖晓科技有限公司		-263,270.01	-263,270.01	-251,039.37

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2021 年度			
杭州科贤智慧能源研究院有限公司	2021/2/28	60.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2021 年度
	杭州科贤智慧能源研究院有限公司
购买成本	
现金	137,016.00
购买成本合计	137,016.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-240,609.46
差额	-377,625.46
其中：调整资本公积	-377,625.46

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
云南霖晓科技有限公司	新设	2020/3/12	300,000.00	60%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
陕西汇贤优策科技有限公司	注销	2020/11/30	600,000.00	112,689.00

七、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）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.37%（2020 年 12 月 31 日：28.56%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	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	27,640,793.33	28,400,541.28	28,400,541.28		
应付账款	47,837,039.41	47,837,039.41	47,837,039.41		
其他应付款	7,713,060.77	7,713,060.77	7,713,060.77		
长期应付款	75,883,152.84	82,785,858.77	45,299,922.21	37,485,936.56	
小 计	159,074,046.35	166,736,500.23	129,250,563.67	37,485,936.56	

（续上表）

项 目	2020. 12. 31				
	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	47,526,623.28	47,933,916.44	47,933,916.44		
应付账款	54,658,025.70	54,658,025.70	54,658,025.70		
其他应付款	11,744,895.05	11,744,895.05	11,744,895.05		
长期应付款	90,952,048.51	102,965,849.60	48,759,972.30	51,656,830.30	2,549,047.00
小 计	204,881,592.54	217,302,686.79	163,096,809.49	51,656,830.30	2,549,047.00

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币27,640,793.33元（2020

年12月31日：人民币47,526,623.28元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李晓东	本公司实际控制人
李晓陵	本公司实际控制人李晓东配偶
浙江正元智慧科技股份有限公司	持有本公司股份 5%以上股东
谭淑娅	本公司股东及高级管理人
欧波	本公司股东及高级管理人
孙世勇	本公司股东及高级管理人

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
浙江正元智慧科技股份有限公司	商品及劳务	58,799.67	182,127.63
小 计		58,799.67	182,127.63

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李晓东[注 1]	8,000,000.00	2021/3/19	2022/3/18	否	短期借款

李晓东[注 2]	4,000,000.00	2021/4/25	2022/4/24	否	长期应付款、一年内到期的非流动负债
李晓东、李晓陵[注 3]	10,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	否	
李晓东、李晓陵[注 4]	5,600,000.00	2021/12/29	2022/12/27	否	
李晓东、李晓陵[注 5]	4,291,102.95	2019/11/8	2022/10/15	否	
李晓东、李晓陵[注 6]	10,183,616.51	2020/8/26	2023/8/25	否	
李晓东、李晓陵[注 7]	18,468,347.26	2021/11/19	2024/11/18	否	
李晓东、李晓陵[注 8]	6,640,637.43	2019/7/25	2022/7/20	否	
李晓东、李晓陵[注 9]	7,175,553.07	2020/7/31	2023/7/30	否	
李晓东、李晓陵[注 10]	9,844,081.76	2021/7/30	2024/7/30	否	
李晓东、李晓陵[注 11]	8,711,751.51	2020/5/15	2023/5/14	否	
李晓东[注 12]	8,880,467.88	2020/10/30	2024/10/29	否	
李晓东[注 13]	1,687,594.47	2020/12/11	2022/12/10	否	
小 计	103,483,152.84				

[注 1] 该笔借款同时由重庆市龙商融资担保有限责任公司提供保证担保，本公司以专利权和江津中学等学校不低于 2,000 万元的应收账款收益权提供反担保，同时由李晓东和李晓陵夫妇提供反担保

[注 2] 该笔借款同时由本公司以 16 项专利权提供质押担保

[注 3] 该笔借款同时由本公司以账面价值为 1,022,610.64 元的固定资产提供抵押担保及合同签署日玉林师范学院等学校已产生和未来一年将产生的应收账款收益权提供质押担保

[注 4] 该笔借款同时由本公司以重庆大学等学校应收账款收益权提供质押担保

[注 5] 该笔长期应付款同时由本公司以广西医科大学等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 9,868,659.02 元的固定资产提供抵押担保

[注 6] 该笔长期应付款同时由本公司以江苏第二师范学院等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 17,593,785.90 元的固定资产提供抵押担保

[注 7] 该笔长期应付款同时由本公司以重庆科技学院等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 21,660,305.88 元的固定资产提供抵押担保

[注 8] 该笔长期应付款同时由本公司以南京理工大学等学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 23,273,345.74 元的固定资产提供抵押担保

[注 9] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值

为 8,958,603.32 元的固定资产提供抵押担保

[注 10] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保

[注 11] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 30,157,303.22 元的固定资产提供抵押担保

[注 12] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 19,713,751.41 元的固定资产提供抵押担保

[注 13] 该笔长期应付款同时由本公司以学校应收账款收益权提供质押担保、账面价值为 5,815,666.00 元的固定资产提供抵押担保

3. 关联方资金拆借

(1) 2021 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭淑娅	1,500,000.00	2021/3/12	2021/9/4	按年借款利率 10.50%计提利息

(2) 2020 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭淑娅	1,000,000.00	2020/3/3	2021/3/2	按年借款利率 10.50%计提利息
欧波	800,000.00	2020/3/3	2021/3/2	
李晓东	600,000.00	2020/3/3	2021/3/2	
	900,000.00	2020/3/4	2020/5/14	
孙世勇	400,000.00	2020/3/9	2020/10/9	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款			
	浙江正元智慧科技股份有限公司	12,040.22	10,412.91
小计		12,040.22	10,412.91
其他应付款			

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	谭淑娅		1, 041, 666. 67
	欧波		833, 333. 33
	李晓东		625, 000. 00
小 计			2, 500, 000. 00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

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

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

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

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（三）租赁

1. 公司作为出租人

融资租赁

（1）与融资租赁相关的当期损益

项 目	2021 年度
租赁投资净额的融资收益	1, 595, 360. 74

项 目	2021 年度
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关收入	

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

剩余期限	2021. 12. 31
1 年以内	2, 706, 074. 77
1-2 年	2, 600, 660. 06
2-3 年	2, 577, 694. 52
3 年以上	2, 335, 260. 00
4-5 年	1, 983, 765. 97
5 年以后	3, 347, 276. 47
合 计	15, 550, 731. 79

(3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2021. 12. 31
未折现租赁收款额	15, 550, 731. 79
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	6, 054, 995. 49
租赁投资净额	9, 495, 736. 30

十二、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	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 843, 656. 04	7. 47	3, 843, 656. 04	100. 00	
按组合计提坏账准备	47, 579, 232. 49	92. 53	5, 666, 074. 99	11. 91	41, 913, 157. 50
合 计	51, 422, 888. 53	100. 00	9, 509, 731. 03	18. 49	41, 913, 157. 50

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,080,130.09	9.17	4,080,130.09	100.00	
按组合计提坏账准备	40,426,050.46	90.83	5,260,557.88	13.01	35,165,492.58
合 计	44,506,180.55	100.00	9,340,687.97	20.99	35,165,492.58

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都医学院	923,228.14	923,228.14	100.00	账龄较长, 预期无法收回
四川省绵阳实验高级中学	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
广东省信息工程有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
重庆中鸥建设集团有限公司	261,100.00	261,100.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
绵阳旅游学校	197,749.78	197,749.78	100.00	账龄较长, 预期无法收回
重庆工商大学	190,021.10	190,021.10	100.00	账龄较长, 预期无法收回
其他 61 家零星客户	1,171,557.02	1,171,557.02	100.00	账龄较长, 预期无法收回
小 计	3,843,656.04	3,843,656.04	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都医学院	923,228.14	923,228.14	100.00	账龄较长, 预期无法收回
四川省绵阳实验高级中学	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
广东省信息工程有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
重庆工商大学	327,845.15	327,845.15	100.00	账龄较长, 预期无法收回
重庆中鸥建设集团有限公司	261,100.00	261,100.00	100.00	账龄较长, 预期无法收回
绵阳旅游学校	197,749.78	197,749.78	100.00	账龄较长, 预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他 61 家零星客户	1, 270, 207. 02	1, 270, 207. 02	100. 00	账龄较长, 预期无法收回
小 计	4, 080, 130. 09	4, 080, 130. 09	100. 00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45, 363, 585. 48	5, 666, 074. 99	12. 49	38, 583, 206. 58	5, 260, 557. 88	13. 63
关联方组合 组合	2, 215, 647. 01			1, 842, 843. 88		
小 计	47, 579, 232. 49	5, 666, 074. 99	11. 91	40, 426, 050. 46	5, 260, 557. 88	13. 01

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40, 447, 178. 27	2, 022, 358. 91	5. 00	32, 845, 883. 77	1, 642, 294. 19	5. 00
1-2 年	1, 454, 747. 80	436, 424. 34	30. 00	2, 125, 150. 75	637, 545. 23	30. 00
2-3 年	508, 735. 35	254, 367. 68	50. 00	1, 262, 907. 21	631, 453. 61	50. 00
3 年以上	2, 952, 924. 06	2, 952, 924. 06	100. 00	2, 349, 264. 85	2, 349, 264. 85	100. 00
小 计	45, 363, 585. 48	5, 666, 074. 99	12. 49	38, 583, 206. 58	5, 260, 557. 88	13. 63

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	42, 135, 437. 40	34, 688, 727. 65
1-2 年	1, 568, 524. 56	2, 250, 050. 75
2-3 年	927, 307. 98	1, 444, 801. 91
3 年以上	6, 791, 618. 59	6, 122, 600. 24
合 计	51, 422, 888. 53	44, 506, 180. 55

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

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	
单项计提坏账准备	4,080,130.09				236,474.05			3,843,656.04
按组合计提坏账准备	5,260,557.88	411,141.51				5,624.40		5,666,074.99
合 计	9,340,687.97	411,141.51			236,474.05	5,624.40		9,509,731.03

2) 2020 年度

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	
单项计提坏账准备	5,416,130.09				1,336,000.00			4,080,130.09
按组合计提坏账准备	6,568,484.89	-1,307,927.01						5,260,557.88
合 计	11,984,614.98	-1,307,927.01			1,336,000.00			9,340,687.97

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	5,624.40	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆大学	5,302,289.45	10.31	430,147.78
重庆市永川监狱	3,940,515.00	7.66	197,025.75
西南政法大学	2,256,421.17	4.39	112,821.06
重庆工商大学	1,789,858.26	3.48	270,012.96
赤峰市公安局红山区分局	1,548,000.00	3.01	77,400.00
小 计	14,837,083.88	28.85	1,087,407.55

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆大学	5,284,880.52	11.87	404,212.38
江苏第二师范学院	2,356,642.31	5.30	264,708.29

重庆工商大学	1,762,030.46	3.96	399,554.42
肥东锦弘中学	1,580,113.17	3.55	79,005.66
玉林师范学院	1,529,163.00	3.44	76,458.15
小 计	12,512,829.46	28.12	1,223,938.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	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	30,538,683.82	100.00	1,658,601.91	5.43	28,880,081.91
合 计	30,538,683.82	100.00	1,658,601.91	5.43	28,880,081.91

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	26,332,153.70	100.00	1,411,879.06	5.36	24,920,274.64
合 计	26,332,153.70	100.00	1,411,879.06	5.36	24,920,274.64

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	26,330,174.65	1,316,508.73	5.00	23,454,387.46	1,172,719.37	5.00
合并内关联方组合	2,808,314.49			1,124,572.46		
账龄组合	1,400,194.68	342,093.18	24.43	1,753,193.78	239,159.69	13.64
其中：1年以内	791,860.92	39,593.05	5.00	1,203,193.78	60,159.69	5.00
1-2年	58,333.76	17,500.13	30.00	530,000.00	159,000.00	30.00

2-3 年	530,000.00	265,000.00	50.00			
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	30,538,683.82	1,658,601.91	5.43	26,332,153.70	1,411,879.06	5.36

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	12,751,866.58	12,805,616.85
1-2 年	8,121,693.00	7,761,341.54
2-3 年	5,340,990.13	1,607,427.00
3 年以上	4,324,134.11	4,157,768.31
合 计	30,538,683.82	26,332,153.70

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	1,232,879.06	159,000.00	20,000.00	1,411,879.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,583.44	14,583.44		
--转入第三阶段		-159,000.00	159,000.00	
本期计提	137,806.16	2,916.69	106,000.00	246,722.85
期末数	1,356,101.78	17,500.13	285,000.00	1,658,601.91

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	1,122,182.78	5,580.26	35,000.00	1,162,763.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-132,500.00	132,500.00		
--转入第三阶段				

本期计提	243,196.28	20,919.74	-15,000.00	249,116.02
期末数	1,232,879.06	159,000.00	20,000.00	1,411,879.06

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	26,330,174.65	23,454,387.46
拆借款	3,338,314.49	1,654,572.46
备用金	238,718.00	648,498.00
其他	631,476.68	574,695.78
合 计	30,538,683.82	26,332,153.70

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

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
两江融资租赁股份有限公司	押金保证金	7,694,200.00	1 年以内	25.19	384,710.00
华科融资租赁有限公司	押金保证金	1,650,000.00	1-2 年、2-3 年	5.40	82,500.00
重庆亚德科技股份有限公司	押金保证金	1,128,196.54	1-2 年、2-3 年	3.69	56,409.83
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,020,000.00	1-2 年	3.34	51,000.00
南京师范大学	押金保证金	650,000.00	1 年以内、2-3 年	2.13	32,500.00
小 计		12,142,396.54		39.75	607,119.83

2) 2020 年 12 月 31 日

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
华科融资租赁有限公司	押金保证金	2,800,000.00	1 年以内、1-2 年	10.63	140,000.00
重庆亚德科技股份有限公司	押金保证金	1,128,196.54	1 年以内、1-2 年	4.28	56,409.83
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	1,020,000.00	1 年以内	3.87	51,000.00
重庆市农业机械化学校(重庆市机电工业学校)	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.80	50,000.00
云南财经大学	押金保证金	640,000.00	1 年以内	2.43	32,000.00

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
小 计		6,588,196.54		25.01	329,409.83

3. 长期股权投资

对子公司投资

1) 2021 年度

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
昆明联大优策科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
杭州科贤智慧能源研究院有限公司	870,000.00	137,016.00		1,007,016.00		
河南汇贤科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
广西南宁汇英优策有限公司	425,000.00			425,000.00		
安徽合生能源科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
云南霖晓科技有限公司	300,000.00	300,000.00		600,000.00		
小 计	7,295,000.00	437,016.00		7,732,016.00		

2) 2020 年度

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
昆明联大优策科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
杭州科贤智慧能源研究院有限公司	870,000.00			870,000.00		
河南汇贤科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
广西南宁汇英优策科技有限公司	425,000.00			425,000.00		
安徽合生能源科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
陕西汇贤优策科技有限公司	600,000.00		600,000.00			
云南霖晓科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
小 计	7,595,000.00	300,000.00	600,000.00	7,295,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	192,005,397.44	132,539,589.73	114,205,499.28	94,355,478.73
其他业务收入	9,710,311.45	2,818,557.92	5,886,896.05	2,238,059.53
合 计	201,715,708.89	135,358,147.65	120,092,395.33	96,593,538.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	200,120,348.15	135,298,266.94	118,936,048.13	96,530,580.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
园区生活服务	191,054,040.86	131,796,209.64	112,613,544.03	93,140,507.15
其他	9,066,307.29	3,502,057.30	6,322,504.10	3,390,073.08
小 计	200,120,348.15	135,298,266.94	118,936,048.13	96,530,580.23

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	200,120,348.15	118,936,048.13
小 计	200,120,348.15	118,936,048.13

(3) 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	2021 年度	2020 年度
营业收入	11,904,307.58	8,443,574.81
小 计	11,904,307.58	8,443,574.81

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
技术服务费	302,488.38	202,420.00

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,887.75	
其他	27,392.15	37,133.19
合 计	348,768.28	239,553.19

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-789,916.02
合 计		-789,916.02

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额		说 明
	2021 年度	2020 年度	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,687.83	-2,981.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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）	2,124,414.40	1,358,684.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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		-239,999.20	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,465.68	118,007.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,177,560.06	8,916.28	
小 计	4,356,127.97	1,242,627.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	643,620.96	179,996.52	
少数股东权益影响额（税后）	45,851.51	25,225.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,666,655.50	1,037,405.88	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.69	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.12	-0.95

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）
-------	-----------

	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	-0.02	0.64	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	-0.03	0.58	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	36,796,086.57	-835,047.83
非经常性损益		B	3,666,655.50	1,037,405.88
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	33,129,431.07	-1,872,453.71
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	197,266,990.95	198,102,038.78
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	34,200,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	支付重庆圆基新能源创业投资基金合伙企业股权转让补偿款	I1	-1,505,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	
	收购子公司少数股东权益	I2	-377,625.46	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	10	
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	234,547,846.35	197,684,514.87
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	15.69%	-0.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	14.12%	-0.95%

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	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,796,086.57	-835,047.83

非经常性损益	B	3,666,655.50	1,037,405.88
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	33,129,431.07	-1,872,453.71
期初股份总数	D	54,000,000.00	54,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股增加股份数	F	6,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7	
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	57,500,000.00	54,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.64	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.58	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江东望时代科技股份有限公司收购重庆汇贤优策科技股份有限公司重大资产重组相关事项之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

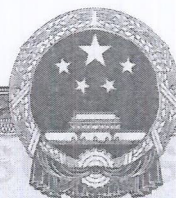
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 浙江东望时代科技股份有限公司收购重庆汇贤优策科技股份有限公司重大资产重组相关事项 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



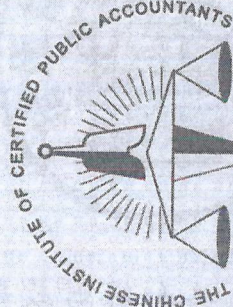
2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

137



中国注册会计师



姓名	吕璞群
Sex	男
Date of birth	1974-03-16
Working unit	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	120103197403165453

仅为浙江东网时代科技股份有限公司收购重庆汇贤达资产评估有限公司股权之目的而提供文件的复印件，仅用于说明立璞群是符合注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

浙江东网时代科技股份有限公司
立璞群 敬启

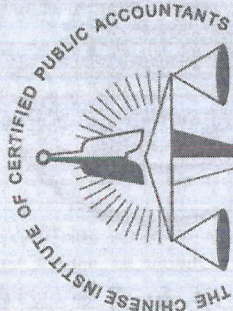
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000011790
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 01 月 27 日
Date of Issuance

1117



仅为浙江东望石化科技股份有限公司收购重庆汇德石化科技有限公司股权之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏晓红是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 魏晓红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-08-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 654101198808131162
Identity card No.



330000015538

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
Date of Issuance

2016 年 03 月 28 日



年 月 日