



骏恺环境

NEEQ : 870579

上海骏恺环境工程股份有限公司

Shanghai Junkai Environmental Engineering Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

因原地址河道拆迁，公司新选址为：上海市宝山区罗宁路 1288 弄 24 号 301、401，于 2021 年 6 月 6 日举行了搬迁开业仪式



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人陈君武、主管会计工作负责人王美芹及会计机构负责人（会计主管人员）王美芹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
公司治理及不当控制风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程,且公司实际控制人控股比例较高,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。
人才流失的风险	空气净化器,尤其是民用空气过滤芯集多学科于一体,对研发水平、生产技术、实践经验等各方面知识、技能的要求较高,对于拥有多学科的综合运用及设计能力的人才至关重要。公司自成立以来注重对研发技术人员的培养,已拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员团队,为公司不断的技术创新和产品创新打下了坚实的基础。随着未来公司业务的不扩展,对专业人才的需求也在逐渐加大,同时如公司上述核心人员流失,将给公司经营管理带来不利影响。
市场竞争风险	随着市场规模不断扩大,需求旺盛,利润回报率较高的空气净化行业吸引了不少投资者,内部竞争不断加剧。市场上民用空气净化器滤网厂不断增加,除国外品牌不断进入外,国内各类相关企业都相继进入本行业。随着行业的快速发展及新竞争对手的出现,公司面临着行业竞争加剧的压力,可能会对公司的经营业绩造成不利影响。
应收账款占资产比重较高的风险	2021年6月30日,公司应收账款账面价值1394万元,占总资

	产的比重 35.60%，占当期收入的比重 72.04%，数额较大，占用了公司的营运资金，增加了公司财务成本，且一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
报告期前五大客户销售占比较高的风险	2021 年 1-6 月公司的前五大客户的销售额占当期主营业务的 55.25%、客户销售占比较高，主要为各空气净化家电厂、涂装车间等。若因客户关系维护不善，或客户对公司产品的需求量大幅降低，则会给公司经营情况带来不利影响。
生产经营季节性波动的风险	由于冬季为我国空气污染较为严重的季节，公司作为空气净化器行业上游的生产空气过滤器的企业，公司的产品需求有较强的季节性波动特点。2020 年 9-12 月的空气过滤器收入占全年空气过滤器收入的比例估计 49.8%，明显高于其他月份。产品需求的季节性特点可能会导致公司因生产能力有限不能及时完成订单，造成延迟发货损失、信誉损失的风险。此外，在公司不能根据季节性因素及时、合理调整产品生产计划和存货储备量的情形下，也将对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本年度年报、本年报、本报告	指	上海骏恺环境工程股份有限公司 2021 年半年度报告
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
锦天城、律师	指	上海市锦天城律师事务所
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海骏恺环境工程股份有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
兴富投资	指	兴富投资管理有限公司（原名为西藏兴富投资管理有

		限公司)
常州骏恺	指	常州骏恺环境工程有限公司
骏之恺	指	上海骏之恺化工有限公司
骏恺环保	指	上海骏恺环保科技有限公司
公司、本公司、骏恺环境	指	上海骏恺环境工程股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海骏恺环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Junkai Environmental Engineering Co., Ltd. Junkai Environmental
证券简称	骏恺环境
证券代码	870579
法定代表人	陈君武

二、 联系方式

董事会秘书	张小琴
联系地址	上海市宝山区长虹路 303 号 9 栋
电话	021-58301958
传真	021-58301889
电子邮箱	zhangxiaoqin@junkai.net
公司网址	www.junkai.net
办公地址	上海市宝山区长虹路 303 号 9 栋
邮政编码	200949
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2012 年 9 月 14 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要业务	公司主营业务为空气过滤器产品的研发、生产和销售，漆雾凝聚剂的生产、销售，其他环保产品的销售等。
主要产品与服务项目	公司主营业务为空气过滤器产品的研发、生产和销售，漆雾凝聚剂的生产、销售，其他环保产品的销售等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,080
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈君武、朱海萍夫妇和李伶）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈君武、朱海萍夫妇和李伶），一致行动人为（陈君武、朱海萍夫妇和李伶）
--------------	---

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	913101130545553510	否
注册地址	上海市上海宝山区长川路 353 号 9 幢	否
注册资本（元）	10,000,080	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

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 会计数据和经营情况

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	19,350,157.38	15,912,368.50	21.60%
毛利率%	28.38%	27.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,132,901.98	502,154.98	125.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	942,257.45	315,760.70	198.41%
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）	5.85%	3.30%	-
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）	6.84%	2.08%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	39,153,399.85	36,642,854.86	15.74%
负债总计	19,230,927.24	17,853,284.23	27.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,922,472.61	18,789,570.63	6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.88	5.85%
资产负债率%（母公司）	63.47%	61.49%	-
资产负债率%（合并）	49.12%	48.72%	-
流动比率	2.15	2.07	-
利息保障倍数	7.84	4.35	-

（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	601,140.91	673,401.50	-10.73%
应收账款周转率	1.26	1.38	-
存货周转率	2.35	2.13	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.85%	4.13%	-
营业收入增长率%	21.60%	-5.07%	-
净利润增长率%	125.61%	-84.21%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司为专用设备制造业的生产商，为空气净化器厂家提供滤网解决方案以及涂装车间提供处理废水废气的易耗品。公司通过 B2B 的直销模式销售产品和服务为客户提供整体的定制解决方案；公司销售的空气过滤器滤芯以及涂装车间环保产品均为易耗品，一旦合作关系建立后可以持续稳定供货。

（一）经营模式**1、空气过滤器****（1）民用空气净化过滤器**

空气净化器滤网是公司发展的主要方向，近几年投入了大量的资源用于拓展此项业务，主要为空气净化器厂家和新风机厂家提供滤网解决方案，目前已经与菲尔博德、勒夫蔓德、万利达、地球村、兰舍等多家知名品牌空气净化器厂家建立了合作关系。滤网作为净化器的主要配件，并且是易损件，与净化器的保有量至少存在 1:6 的需求量。根据北京商报联合研究机构中怡康对空气净化器用户的调查数据，在空气净化器的功能方面，消费者最关注的是净化 PM2.5 和净化甲醛，关注用户占比高达 85.2%和 70.6%。经过在这几年的发展，内资品牌与外资品牌的差距已经在逐渐缩小，内资品牌的影响力逐渐在增强。未来，随着空净新标准的实施，整个市场的技术门槛有所提升，品牌集中化、功能多样化、渠道趋同化将会是未来的发展方向。公司空气净化过滤器主要产品是 PM2.5 过滤器和除甲醛活性炭过滤器，目前两种产品均有先进的生产线，日产能 5000 片以上，并且建有 GB-18801-2015 国标 30 立方和 3 立方匹配测试仓，可匹配测试颗粒物 CADR、去除率、CCM；甲醛 CADR、去除率、CCM；甲苯 CADR、去除率；TVOC CADR、去除率；并配有滤料、滤芯风阻和一次通过率测试平台，可为大部分空气净化厂家提供滤网解决方案。

（2）工业空气净化过滤器

公司生产的工业空气过滤器，主要面向汽车制造及汽车配套行业、塑料喷涂行业，在楼宇通风、生物制药、食品饮料、电子半导体等行业还有巨大的市场空间可拓展。工业空气过滤器属于易耗品，初、中、高效过滤器均会根据客户环境制定合理的固定更换周期，一般初效过滤器更换频率高，成本低，而高效过滤器更换频率低，成本也越高，因此一旦与客户建立稳定的供货渠道，订单的持续性可以保证。

2、涂装车间环保处理产品

公司立足于涂装行业，拥有丰富的涂装循环水处理、涂装过喷漆雾废气处理、涂装设备的维护及清理等方面的技术和经验，结合电子行业，汽车行业，重工机械行业的各种实际现场情况，提供多种不同型号的对应产品，通过向客户提供处理废水废气的易耗品，解决客户问题的同时为公司带来收益。

（二）销售模式

公司目前3项业务主要是以B2B的直销模式销售产品和服务，为客户提供整体的定制解决方案，将来会有B2C的直销模式补充。主要形式如下：客户转介绍客户、阿里、百度推广客户，展会来访、回访客户、行业协会资源客户、同行、上下游推荐客户~会面沟通客户需求~为客户提供解决方案~客户确定、签订合作协议~提供售后服务并持续维护 坚持“以发展为企业纲要，以创新为发展灵魂，以市场为创新导向，以服务为市场之源”的方针，实行以销定产的生产模式，所有采购及生产工作均以销售为中心展开，以实现协助销售服务市场的企业经营模式。

（三）盈利模式

公司所提供的产品和服务均为易耗品，一旦合作关系建立后可以持续稳定供货，目前公司主要的盈利点在以下几方面：

1、空气过滤器

（1）民用空气净化过滤器：为净化器整机客户直接提供滤网解决方案并按客户要求的标识、标签外观等OEM滤芯；为重点的几个经销商提供核心的改性炭和滤网代加工服务；给同行的指定客户提供核心除甲醛产品或者原材料；B2C的甲醛静态吸附产品直接电商销售至终端客户。

（2）工业空气净化过滤器 以长期供应产品获取利润为主要方式，并带有现场检测、安装、现场改造等辅助盈利方式。空气过滤器属于易耗品，初、中、高效过滤器都会根据客户环境制定合理的固定更换周期，一般初效更换频率高，成本低，越往高效级别更换频率越低，成本越高，所以一旦跟客户建立稳定的供货关系，订单持续性可以保证。

2、涂装车间环保处理产品

公司涂装车间环保处理产品均为涂装车间所用易耗品，更换频率快，使用量大。对于老客户，只要持续保持产品的优质性能以及让客户信赖的服务，便可以持续产生效益。对于新客户，突出公司产品的相关优势，满足客户需求，提高质量降低成本给客户带来更高性价比，能够促进新订单的生成。公司坚持以公司所有部门协助销售服务客户的经营模式，使得客户粘合度很高，加上新客户的不断增加，因此漆雾凝聚剂等环保处理产品销售额保持在较高水平。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,900,034.14	9.96%	6,672,297.07	18.21%	-41.55%
应收款项融资	1,772,389.68	4.53%	100,000.00	0.27%	1,672.39%
应收账款	13,940,046.86	35.60%	14,468,367.18	39.48%	-3.65%
存货	6,246,396.66	15.95%	5,459,256.42	14.90%	14.42%
固定资产	1,787,840.70	4.57%	2,134,755.03	5.83%	-16.25%
短期借款	6,008,260.72	15.35%	7,009,637.51	19.13%	-14.29%
其他应收款	467,042.55	1.19%	208,620.09	0.57%	123.87%

长期待摊费用	650,772.08	1.66%			100.00%
递延所得税资产	299,831.96	0.77%	265,237.39	0.72%	13.04%
应付账款	5,812,429.47	14.85%	4,453,723.74	12.15%	30.51%
合同负债	330,282.66	0.84%	186,083.7	0.51%	77.49%
应付职工薪酬	495,333.54	1.27%	978,252.07	2.67%	-49.37%
应交税费	519,219.84	1.33%	764,577.73	2.09%	-32.09%
其他应付款	569,218.76	1.45%	1,623,594.66	4.43%	-64.94%
预付账款	4,165,926.76	10.64%	3,865,253.74	10.55%	7.78%
使用权资产	5,734,750.42	14.65%	2,916,807.27	7.96%	96.61%
其他流动资产	135,726.89	0.35%	309,113.49	0.84%	-56.09%
一年内到期的非流动负债	491,750.00	1.26%			100.00%
其他流动负债	42,936.74	0.11%	24,190.88	0.07%	77.49%
租赁负债	4,961,495.51	12.67%	2,813,223.94	7.68%	76.36%
资产总计	39,153,399.85		36,642,854.86		6.85%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金 2021 年上半年比 2020 年上半年减少 2772262.93 元，比例为 41.55%，系 2020 年 4 月增加 100 万银行贷款以及 2019 年收到客户的部分货款为商业承兑汇票，汇票到期转入货币资金。
- 2.应收款项融资 2021 年上半年比 2020 年上半年增加 1672389.68 元，系 2021 年收到客户的部分货款为银行承兑汇票。
- 3.其他应收款 2021 年上半年比 2020 年同期增加 20 多万元，是公司搬迁新厂房的房租押金。
4. 长期待摊费用 2021 年 1-6 月金额为 65 万元，是新厂房的装修费用待摊金额。
3. 应付职工薪酬 2021 年上半年比 2020 年上半年减少 482918.53 元，比例为 49.37%，系 2020 年由于新冠肺炎疫情，政府给予企业的社保和公积金的部分减免和扶持。
- 4.其他应付款 2021 年上半年比 2020 年上半年减少 1054375.90 元，比例为 64.94%，系还款 100 万元。
5. 使用权资产和租赁负债 2021 年上半年比 2020 年同期都增加 200 多万元，是因为公司厂房房租的增加，房租变现的金额。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	19,350,157.38		15,912,368.50		21.60%
营业成本	13,857,686.20	71.62%	11,474,566.87	72.11%	20.77%
毛利率	28.38%		27.89%		0.49%
税金及附加	75,865.50	0.39%	61,553.70	0.39%	23.25%
销售费用	553,659.18	2.86%	1,177,248.2	7.40%	-52.97%
管理费用	1,835,869.90	9.49%	1,633,395.79	10.26%	12.40%
研发费用	1,435,269.05	7.42%	818,180.89	5.14%	75.42%

财务费用	146,238.23	0.76%	168,380.43	1.06%	-13.15%
信用减值损失	-145,413.55	-0.75%	-239,259.24	-1.50%	-39.22%
资产减值损失	10,228.44	0.05%			100.00%
营业利润	1,561,133.55	8.07%	340,890.03	2.14%	357.96%
营业外收入			200,092.50	1.26%	-100.00%
营业外支出	446,282.19	2.31%	4,994.71	0.03%	8,835.10%
净利润	1,132,901.98	5.85%	502,154.98	3.16%	125.61%
经营活动产生的现金流量净额	601,140.91	-	673,401.50	-	-10.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,155,767.06	-	-355,946.90	-	224.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,219,013.57	-	849,413.11	-	-361.24%

项目重大变动原因：

- 1.销售费用 2021 年上半年比 2020 年上半年减少 623589.07 元，比例为 52.97%，原因是公司销售产品的运费 2020 年放在销售费用科目，2021 年根据新收入准则把运费计入产品的成本里。
- 2.研发费用 2021 年上半年比 2020 年上半年增加 617088.16 元，比例为 75.42%，主要是三家子公司研发费用的增加，常州骏恺工程增加 20 万元，环保科技增加 33 万元，骏之恺化工增加 16 万元。
- 3.营业外支出 2021 年上半年比 2020 年同期增加的比例很大，达到 8835.1%，主要是公司厂房因政府工程需要拆迁，固定资产的报废损失形成的。
- 4.营业外收入 2021 年上半年金额为 0 元是因为科目的调整，由营业外收入科目调到其他损益科目。
- 5.投资活动产生的现金流量净额增加 799820.16 元，比例为 224.70%，主要是因为购置固定资产增加了 76 万元。
- 6.筹资活动产生的现金流量净额增加 3068426.68 元，比例为 361.24%，主要是因为归还借款 100 万元和支付其他与筹资活动有关的现金 100 多万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-446,282.19
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	749.34
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00
非经常性损益合计	-195,532.85
所得税影响数	-4,888.32
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-190,644.53

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会(2018)35 号)，修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日期执行，根据准则规定，对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位(元)

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
预付款项	3,968,837.07	-103,583.33	3,865,253.74
使用权资产		2,916,807.27	2,916,807.27
负债：			
租赁负债		2,813,223.94	2,813,223.94

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
预付款项	3,143,363.31	-70,250.00	3,073,113.31
使用权资产		913,250.00	913,250.00
负债：			
租赁负债		843,000.00	843,000.00

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

√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
上海骏恺环保科技有限公司	子公司	化学品和过滤器	5,000,000.00	8,299,259.70	6,224,068.92	714,334.97	-191,084.10
上海骏之恺化工有限公司	子公司	化学品	500,000.00	5,121,101.01	3,350,218.42	3,172,530.84	104,821.19
常州骏恺环境工程有限公司	子公司	过滤器	1,000,000.00	7,750,018.92	2,433,733.53	6,407,627.65	745,556.90

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会

共享企业发展成果。

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)
是否存在对外担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	9,000,000	7,000,000

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：

重大关联交易是基于满足公司经营需求而发生，有利于公司业务发展，不会对公司正常经营产生影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌前	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月16日		正在履行中
挂牌前	董监高	同业竞争承诺	2016年8月16日		正在履行中
挂牌前	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016年8月16日		正在履行中
挂牌前	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年8月16日		正在履行中
挂牌前	董监高	其他承诺（诚信状况）	2016年8月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资**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	4,532,580	45.33%	0	4,532,580	45.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,610,000	26.10%	0	2,610,000	26.10%
	董事、监事、高管	112,500	1.12%	0	112,500	1.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,467,500	54.67%	0	5,467,500	54.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,130,000	51.30%	0	5,130,000	51.30%
	董事、监事、高管	333,750	3.37%	0	333,750	3.37%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	10,000,080	-	0	10,000,080	-
	普通股股东人数	6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈君武	3,645,000	0	3,645,000	36.45%	2,733,750	911,250	0	0
2	李伶	3,195,000	0	3,195,000	31.95%	2,396,250	798,750	0	0
3	兴富 1 号战略投资基金	1,000,080	0	1,000,080	10.00%	0	1,000,080	0	0
4	朱海萍	900,000	0	900,000	9.00%	0	900,000	0	0
5	康海斌	810,000	0	810,000	8.10%	0	810,000	0	0
6	赵远	450,000	0	450,000	4.50%	337,500	112,500	0	0
	合计	10,000,080	0	10,000,080	100.00%	5,467,500	4,532,580	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈君武、朱海萍系夫妻关系，陈君武、朱海萍、李伶系一致行动人关系，除上述关系之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈君武	董事长、总经理	男	1974年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
李伶	董事、副总经理	女	1971年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
赵远	董事、副总经理	男	1988年3月	2019年9月20日	2022年9月19日
童有兴	董事	男	1989年9月	2019年9月20日	2022年9月19日
刘颖佳	董事	女	1983年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
柏亚坤	监事会主席	男	1987年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
符人方	监事	女	1991年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
夏祥飞	监事	男	1989年8月	2019年9月20日	2022年9月19日
王美芹	财务总监	女	1978年4月	2019年9月20日	2022年9月19日
张小琴	董事会秘书	女	1986年8月	2019年9月20日	2022年9月19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：

陈君武、朱海萍夫妇和李伶为公司的共同控股股东、实际控制人,陈君武、朱海萍系夫妻关系,陈君武、朱海萍、李伶系一致行动人关系,其余公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	14
销售人员	5	9
技术人员	10	11
财务人员	4	4
生产人员	49	49
员工总计	80	87

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,900,034.14	6,672,297.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	13,940,046.86	14,468,367.18
应收款项融资	五（三）	1,772,389.68	100,000.00
预付款项	五（四）	4,165,926.76	3,865,253.74
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（五）	467,042.55	208,620.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,246,396.66	5,459,256.42
合同资产	五（七）		92,056.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	135,726.89	309,113.49
流动资产合计		30,627,563.54	31,174,964.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	1,787,840.70	2,134,755.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	5,734,750.42	2,916,807.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	650,772.08	
递延所得税资产	五（十二）	299,831.96	265,237.39
其他非流动资产	五（十三）	52,641.15	151,091.15
非流动资产合计		8,525,836.31	5,467,890.84
资产总计		39,153,399.85	36,642,854.86
流动负债：			
短期借款	五（十四）	6,008,260.72	7,009,637.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	5,812,429.47	4,453,723.74
预收款项			
合同负债	五（十六）	330,282.66	186,083.70
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（十七）	495,333.54	978,252.07
应交税费	五（十八）	519,219.84	764,577.73
其他应付款	五（十九）	569,218.76	1,623,594.66
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（二十）	491,750.00	
其他流动负债	五（二十一）	42,936.74	24,190.88
流动负债合计		14,269,431.73	15,040,060.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十二）	4,961,495.51	2,813,223.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,961,495.51	2,813,223.94
负债合计		19,230,927.24	17,853,284.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	10,000,080.00	10,000,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	586,012.91	586,012.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	407,168.51	407,168.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	8,929,211.19	7,796,309.21
归属于母公司所有者权益合计		19,922,472.61	18,789,570.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		19,922,472.61	18,789,570.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,153,399.85	36,642,854.86

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,968,887.32	6,313,333.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	11,337,988.58	11,447,155.45
应收款项融资		1,772,389.68	100,000.00
预付款项		4,112,251.02	3,073,113.31
其他应收款	十三（二）	2,051,087.71	1,791,565.45
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,629,140.63	3,339,629.05
合同资产			92,056.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		115,844.70	256,956.95
流动资产合计		25,987,589.64	26,413,809.80
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	十三（三）	5,968,328.13	5,968,328.13
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		1,117,364.17	1,301,421.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,036,694.77	913,250.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		650,772.08	
递延所得税资产		238,180.80	219,086.83
其他非流动资产		391.15	391.15
非流动资产合计		12,011,731.10	8,402,477.82
资产总计		37,999,320.74	34,816,287.62
流动负债：			
短期借款		6,008,260.72	7,009,637.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,212,155.44	4,648,120.04
预收款项		49,095.69	73,231.04
合同负债		330,280.64	186,081.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		302,082.97	584,542.75
应交税费		300,267.54	464,917.65
其他应付款		6,085,604.86	7,573,394.45
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		491,750.00	
其他流动负债		42,936.48	24,190.62
流动负债合计		20,822,434.34	20,564,115.74
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		3,294,106.53	843,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,294,106.53	843,000.00
负债合计		24,116,540.87	21,407,115.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,080.00	10,000,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		904,974.80	904,974.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		407,168.51	407,168.51
一般风险准备			
未分配利润		2,570,556.56	2,096,948.57
所有者权益（或股东权益）合计		13,882,779.87	13,409,171.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,999,320.74	34,816,287.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		19,350,157.38	15,912,368.50
其中：营业收入	五（二十七）	19,350,157.38	15,912,368.50

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,904,588.06	15,333,325.93
其中：营业成本	五（二十七）	13,857,686.20	11,474,566.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	75,865.50	61,553.70
销售费用	五（二十九）	553,659.18	1,177,248.25
管理费用	五（三十）	1,835,869.90	1,633,395.79
研发费用	五（三十一）	1,435,269.05	818,180.89
财务费用	五（三十二）	146,238.23	168,380.43
其中：利息费用		162,945.87	159,918.14
利息收入		21,468.85	2,690.05
加：其他收益	五（三十三）	250,749.34	1,106.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-145,413.55	-239,259.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	10,228.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,561,133.55	340,890.03
加：营业外收入	五（三十		200,092.50

	六)		
减：营业外支出	五（三十七）	446,282.19	4,994.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,114,851.36	535,987.82
减：所得税费用	五（三十八）	-18,050.62	33,832.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,901.98	502,154.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,901.98	502,154.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,901.98	502,154.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,132,901.98	502,154.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,132,901.98	502,154.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三（四）	17,447,957.59	14,946,751.91
减：营业成本	十三（四）	13,685,995.44	11,656,944.60
税金及附加		52,823.11	38,778.37
销售费用		461,466.98	736,978.52
管理费用		1,659,137.76	1,260,690.43
研发费用		751,477.20	818,180.89
财务费用		129,281.77	151,426.77
其中：利息费用		147,625.53	159,918.14
利息收入		19,644.97	1,679.14
加：其他收益		250,703.03	1,106.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,910.59	-244,733.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,228.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		900,796.21	40,125.13
加：营业外收入			156,049.00
减：营业外支出		446,282.19	4,994.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,514.02	191,179.42
减：所得税费用		-19,093.97	6,964.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		473,607.99	184,214.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		473,607.99	184,214.54
（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		473,607.99	184,214.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,749,912.39	21,080,614.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	272,218.19	875,700.00
经营活动现金流入小计		21,022,130.58	21,956,314.95
购买商品、接受劳务支付的现金		12,754,198.58	14,633,450.46
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		4,567,323.88	3,587,801.74
支付的各项税费		453,399.19	607,260.41
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	2,646,068.02	2,454,400.84
经营活动现金流出小计		20,420,989.67	21,282,913.45
经营活动产生的现金流量净额		601,140.91	673,401.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,155,767.06	358,946.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,155,767.06	358,946.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,155,767.06	-355,946.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,780.83	150,586.89
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		1,063,232.74	
筹资活动现金流出小计		2,219,013.57	150,586.89

筹资活动产生的现金流量净额		-2,219,013.57	849,413.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,376.79	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,772,262.93	1,166,867.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,672,297.07	2,220,727.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,900,034.14	3,387,595.41

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,336,925.26	16,275,605.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		270,348.00	1,519,951.17
经营活动现金流入小计		18,607,273.26	17,795,556.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,938,353.61	12,428,555.23
支付给职工以及为职工支付的现金		2,872,249.75	2,263,237.56
支付的各项税费		118,093.45	309,661.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,972,021.94	1,777,506.00
经营活动现金流出小计		18,900,718.75	16,778,960.65
经营活动产生的现金流量净额		-293,445.49	1,016,595.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,151,519.27	353,096.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,151,519.27	353,096.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,151,519.27	-350,096.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,625.53	150,586.89
支付其他与筹资活动有关的现金		753,232.74	
筹资活动现金流出小计		1,900,858.27	150,586.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,900,858.27	849,413.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,376.79	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,344,446.24	1,515,912.51
加：期初现金及现金等价物余额		6,313,333.56	1,650,293.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,968,887.32	3,166,205.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第七节附注三（二十四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日期执行，根据准则规定，对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上海骏恺环境工程股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海骏恺环境工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 系经上海市工商行政管

理局批准，于 2012 年 9 月 14 日设立的有限公司，并于 2016 年 9 月 12 日整体变更为股份有限公司，经营期限自 2012 年 9 月 14 日至不约定期限有效。本公司于 2016 年 12 月 29 日取得《关于同意上海骏恺环境工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 870579。本公司注册地址及总部位于上海市宝山区长川路 353 号 9 幢，统一社会信用代码为 913101130545553510，法定代表人为陈君武。公司注册资本为人民币 1,000.0080 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要从事空气过滤器产品的研发、生产和销售，涂装车间环保产品的销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 11 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 3 家，具体包括：

子公司名称	持股比例（%）		取得方式
	直接	间接	
上海骏恺环保科技有限公司	100.00		同一控制下合并
上海骏之恺化工有限公司	100.00		同一控制下合并
常州骏恺环境工程有限公司	100.00		投资设立

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发

生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融

资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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

利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：空气过滤器、环保用品业务

应收账款组合 2：合并范围内关联方

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 3：合并范围内关联方

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

对于按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款、其他应收款，公司参考历史信用

的损失经验，结合当前及对未来经济状况的预测，对应收账款、其他应收款按如下预期信用损失率计提坏账准备。

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2-8	5.00	11.88-47.50
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际

利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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. 使用权资产的初始计量

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。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司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。

(3) 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时，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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含外包服务、技术服务等履约义务，由于本公司履约完成后客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司在完成合同约定的服务时确认收入。

(二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会

计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

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。

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。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)，修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日期执行，根据准则规定，对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位(元)

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
预付款项	3,968,837.07	-103,583.33	3,865,253.74
使用权资产		2,916,807.27	2,916,807.27
负债：			

租赁负债		2,813,223.94	2,813,223.94
------	--	--------------	--------------

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
预付款项	3,143,363.31	-70,250.00	3,073,113.31
使用权资产		913,250.00	913,250.00
负债：			
租赁负债		843,000.00	843,000.00

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

上海骏恺环境工程股份有限公司为高新技术企业，有效期为 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 11 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，其他税种税率与国家相关规定一致。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局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，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。

根据《财政部税务总局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，以下简称《公告》）等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，公告执行期限为

2021年1月1日至2022年12月31日。

除上述税收优惠外，本公司无其他重要税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	15,381.20	10,649.60
银行存款	3,884,652.94	6,661,647.47
合计	3,900,034.14	6,672,297.07

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.58	239,188.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,871,729.47	98.42	931,682.61	6.26
其中：组合1：空气过滤器、环保用品业务	14,871,729.47	98.42	931,682.61	6.26
合计	15,110,917.47	100.00	1,170,870.61	7.75

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.54	239,188.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,284,154.74	98.46	815,787.56	5.34
其中：组合1：空气过滤器、环保用品业务	15,284,154.74	98.46	815,787.56	5.34
合计	15,523,342.74	100.00	1,054,975.56	6.80

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	239,188.00	4至5年	100.00	胜诉后对方无可执行的财产
合计	239,188.00	239,188.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收空气过滤器、环保用品业务

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,466,020.58	5.00	673,301.03	14,845,992.17	5.00	742,299.61
1至2年	976,888.32	10.00	97,688.84	352,927.37	10.00	35,292.74
2至3年	343,895.37	30.00	103,168.61	55,112.13	30.00	16,533.64
3至4年	54,802.13	50.00	27,401.06	16,923.00	50.00	8,461.50
4年以上	30,123.07	100.00	30,123.07	13,200.07	100.00	13,200.07
合计	14,871,729.47		931,682.61	15,284,154.74		815,787.56

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 115,895.05 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
兰舍通风系统有限公司	2,088,200.69	13.82	104,410.03
浙江笨鸟科技有限公司	1,046,239.29	6.92	52,311.96
三亚顶鑫建材贸易有限公司	985,123.46	6.52	49,256.17
宁波市海曙立兴微特电机厂	939,334.01	6.22	46,966.70
浙江冰虫环保科技有限公司	850,622.35	5.63	42,531.12
合计	5,909,519.80	39.11	295,475.98

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,772,389.68	100,000.00
合计	1,772,389.68	100,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,009,328.39	72.24	3,968,837.07	100.00
1至2年	1,156,598.37	27.76		
合计	4,165,926.76	100.00	3,968,837.07	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海骏恺环境工程股份有限公司	云谱仪器(上海)有限公司	1,070,000.00	1-2年	尚未到结算期
合计		1,070,000.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

广东正恒电缆有限公司	1,281,000.00	31.15
云谱仪器（上海）有限公司	1,070,000.00	26.02
上海城股实业有限公司	525,741.60	12.78
金滤科技（惠州）有限公司	370,650.01	9.01
上海卓瞻环境工程事务所	299,000.00	7.27
合计	3,546,391.61	86.23

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	514,730.65	226,789.69
减：坏账准备	47,688.10	18,169.60
合计	467,042.55	208,620.09

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	372,776.80	90,602.00
代扣代缴款项	52,067.68	49,201.60
备用金	86,850.17	44,556.09
代垫款	3,036.00	42,430.00
减：坏账准备	47,688.10	18,169.60
合计	467,042.55	208,620.09

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	396,959.15	77.12	96,280.20	42.45
1 至 2 年	16,362.99	3.18	93,696.09	41.31
2 至 3 年	83,443.75	16.21	27,973.40	12.33
3 至 4 年	17,964.76	3.49	8,840.00	3.91
合计	514,730.65	100.00	226,789.69	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	18,169.60			18,169.60
期初余额在本期重新评估后	18,169.60			18,169.60
本期计提	30,186.50			30,186.50
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额	48,356.10			48,356.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海金稞企业发展有限公司	押金及保证金	229,924.80	1年以内	44.67	11,496.24
上海鑫之源异型紧固件制造有限公司	押金及保证金	70,250.00	2-3年	13.65	21,075.00
北京联东物业管理股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.71	2,500.00
符人方	备用金	30,000.00	1年以内	5.83	1,500.00
李飞龙	备用金	30,000.00	1年以内	5.83	1,500.00
合计		410,174.80		79.69	38,071.24

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在途物资	131,592.92		131,592.92	10,538.94		10,538.94
原材料	4,048,053.09		4,048,053.09	3,243,206.51		3,243,206.51
委托加工材料	1,403,027.33		1,403,027.33	1,143,582.48		1,143,582.48
产成品(库存商品)	715,174.03	51,450.71	663,723.32	1,058,853.06	51,450.71	1,007,402.35
发出商品				54,526.14		54,526.14
合计	6,297,847.37	51,450.71	6,246,396.66	5,510,707.13	51,450.71	5,459,256.42

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品(库存商品)	51,450.71				51,450.71
合计	51,450.71				51,450.71

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金				102,284.47	10,228.44	92,056.03
合计				102,284.47	10,228.44	92,056.03

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
空气过滤器、环保用品业务：						
1年以内						
1至2年				102,284.47	10.00	10,228.44
合计				102,284.47		10,228.44

(3) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期转回减值准备金额为 10,228.44 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		256,956.95
待抵扣进项税额	19,882.19	47,330.24
预缴增值税		4,826.30
预缴企业所得税	115,844.70	
合计	135,726.89	309,113.49

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,787,840.70	2,134,755.03
合计	1,787,840.70	2,134,755.03

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,398,500.42	677,451.81	213,624.38	6,289,576.61
2.本期增加金额	303,062.98		136,395.83	439,458.81
(1) 购置	303,062.98		136,395.83	439,458.81
3.本期减少金额	1,546,401.63			1,546,401.63
(1) 处置或报废	1,546,401.63			1,546,401.63
4.期末余额	4,155,161.77	677,451.81	350,020.21	5,182,633.79
二、累计折旧				
1.期初余额	3,746,970.70	241,214.91	166,635.97	4,154,821.58
2.本期增加金额	273,705.44	60,216.72	6,168.79	340,090.95
(1) 计提	273,705.44	60,216.72	6,168.79	340,090.95
3.本期减少金额	1,096,558.84		3,560.60	1,100,119.44

(1) 处置或报废	1,096,558.84		3,560.60	1,100,119.44
4. 期末余额	2,924,117.30	301,431.63	169,244.16	3,394,793.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,231,044.47	376,020.18	180,776.05	1,787,840.70
2. 期初账面价值	1,651,529.72	436,236.90	46,988.41	2,134,755.03

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,916,807.27	2,916,807.27
2. 本期增加金额	3,696,089.27	3,696,089.27
(1) 新增租赁	3,696,089.27	3,696,089.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,612,896.54	6,612,896.54
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	878,146.12	878,146.12
(1) 计提	878,146.12	878,146.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	878,146.12	878,146.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,734,750.42	5,734,750.42
2. 期初账面价值	2,916,807.27	2,916,807.27

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		716,308.25	65,536.17		650,772.08
合计		716,308.25	65,536.17		650,772.08

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	1,499,159.79	299,831.96	265,237.39	1,326,187.00
资产减值准备	1,270,009.41	254,001.88	226,964.85	1,134,824.31
可抵扣亏损	229,150.38	45,830.08	38,272.54	191,362.69
小计	1,499,159.79	299,831.96	265,237.39	1,326,187.00

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	52,641.15	151,091.15
合计	52,641.15	151,091.15

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	6,008,260.72	7,009,637.51
合计	6,008,260.72	7,009,637.51

(十五) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,496,693.86	4,229,589.76
1年以上	315,735.61	224,133.98
合计	5,812,429.47	4,453,723.74

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	330,282.66	186,083.70
合计	330,282.66	186,083.70

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	978,252.07	3,690,639.26	4,173,557.79	495,333.54
离职后福利-设定提存计划		393,766.09	393,766.09	
合计	978,252.07	4,084,405.35	4,567,323.88	495,333.54

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	978,252.07	3,281,711.91	3,764,630.44	495,333.54
职工福利费				
社会保险费		236,614.35	236,614.35	
其中：医疗保险费		209,185.46	209,185.46	
工伤保险费		6,280.74	6,280.74	
生育保险费		21,148.15	21,148.15	
住房公积金		172,313.00	172,313.00	
合计	978,252.07	3,690,639.26	4,173,557.79	495,333.54

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		373,254.93	373,254.93	
失业保险费		20,511.16	20,511.16	
合计		393,766.09	393,766.09	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	376,611.84	530,238.27
企业所得税	133,386.00	216,867.95
个人所得税	2,036.59	370.39
城市维护建设税	1,595.68	8,870.83
教育费附加	2,157.39	4,882.92
地方教育附加	3,432.34	3,255.27
其他税费		92.10
合计	519,219.84	764,577.73

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	569,218.76	1,623,594.66
合计	569,218.76	1,623,594.66

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
费用款	406,257.34	1,283,893.60
拆借款	160,735.37	291,747.89
代收代付款	2,226.05	47,953.17
合计	569,218.76	1,623,594.66

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	491,750.00	
合计	491,750.00	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,936.74	24,190.88
合计	42,936.74	24,190.88

(二十二) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁负债	4,961,495.51	2,813,223.94
合计	4,961,495.51	2,813,223.94

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,080.00						10,000,080.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	586,012.91			586,012.91
合计	586,012.91			586,012.91

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	407,168.51			407,168.51
合计	407,168.51			407,168.51

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,796,309.21	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,796,309.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,132,901.98	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,929,211.19	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,350,157.38	13,857,686.20	15,844,688.50	11,474,566.87
空气过滤器	16,103,096.88	11,351,105.16	13,221,920.58	9,556,483.38
环保用品	3,247,060.50	2,506,581.04	2,622,767.92	1,918,083.49
二、其他业务小计			67,680.00	
利息收入			67,680.00	
合计	19,350,157.38	13,857,686.20	15,912,368.50	11,474,566.87

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	空气过滤器	环保用品
在某一时点确认	16,103,096.88	3,247,060.50
合计	16,103,096.88	3,247,060.50

(二十八) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	35,062.02	12,541.00
教育费附加	20,095.31	44,143.51
地方教育费附加	15,390.97	4,492.29
印花税	5,317.20	376.90
合计	75,865.50	61,553.70

(二十九) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	368,914.49	585,811.16
运费		325,343.25
办公费	27,618.87	34,161.91
广告及业务宣传费		57,327.97
差旅费	34,779.55	23,582.38
车辆费	43,057.90	95,457.57
中介机构服务费	49,364.13	
仓储保管费		55,564.01
其他	29,924.24	
合计	553,659.18	1,177,248.25

(三十) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	966,494.94	779,543.04
办公费	523,238.56	223,216.66
房屋租赁费		91,232.03
折旧	101,607.78	66,710.73
咨询费	192,021.01	64,175.00
技术服务费		358,490.56
业务招待费	37,993.10	30,522.61
其他	14,514.51	19,505.16
合计	1,835,869.90	1,633,395.79

(三十一) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	759,827.45	299,274.53
材料费	241,175.72	26,234.23
折旧	130,982.63	82,401.42
服务费	210,384.32	382,967.72
办公费	92,898.93	27,302.99
合计	1,435,269.05	818,180.89

(三十二) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	162,945.87	159,918.14
减：利息收入	21,468.85	2,690.05
减：汇兑收益	1,376.79	10,145.39
手续费支出	6,138.00	21,297.73
合计	146,238.23	168,380.43

(三十三) 其他收益

项目	2021年 1-6月	2020年 1-6月	与资产相关/与收益相关
张江专项, 市文创等专项镇级配套资金	250,000.00		
个税返还	749.34	1,106.70	749.34
合计	250,749.34	1,106.70	749.34

(三十四) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	-115,895.05	-212,656.57
应收票据信用减值损失		41,429.73
其他应收款信用减值损失	-29,518.50	-68,032.40
合计	-145,413.55	-239,259.24

(三十五) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合同资产减值损失	10,228.44	
合计	10,228.44	

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		200,092.50	
合计		200,092.50	

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
财政补助		200,092.50	
合计		200,092.50	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	446,282.19	4,994.71	446,282.19
合计	446,282.19	4,994.71	446,282.19

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	16,543.95	42,825.50
递延所得税费用	-34,594.57	-8,992.66
合计	-18,050.62	33,832.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,114,851.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,970.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,039.45
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	37,041.49
所得税减免优惠的影响	-114,791.09
研发费加计扣除的影响	-166,310.74
所得税费用	-18,050.62

(三十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	272,218.19	875,700.00
其中：		
补贴收入	250,000.00	200,092.50
个税手续费返还	749.34	1,106.70
利息收入	21,468.85	2,690.05
往来款		671,810.75
支付其他与经营活动有关的现金	2,646,068.02	2,454,400.84
其中：		
销售费用、管理费用、研发费用付现费用	1,496,970.84	1,918,035.02
银行手续费	6,138.00	6,695.02
往来款	1,142,959.18	529,670.80

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,063,232.74	
其中：		
支付租金租	1,063,232.74	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,132,901.98	502,154.98
加：信用减值损失	135,185.11	239,259.24
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	340,090.95	442,748.04
使用权资产折旧	878,146.12	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	65,536.17	10,761.51
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）	446,282.19	4,564.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	161,569.08	95,016.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,594.57	-8,992.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-787,140.24	-260,004.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,675,191.79	101,108.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,644.09	-453,213.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	601,140.91	673,401.50
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	3,900,034.14	3,387,595.41
减：现金的期初余额	6,672,297.07	2,220,727.70
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	-2,772,262.93	1,166,867.71

2. 现金及现金等价物

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金	3,900,034.14	3,387,595.41
其中：库存现金	15,381.20	19,280.60
可随时用于支付的银行存款	3,884,652.94	3,368,314.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,900,034.14	3,387,595.41

六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海骏恺环保科技有限公司	上海	上海	制造	100.00		同一控制下合并
上海骏之恺化工有限公司	上海	上海	制造	100.00		同一控制下合并
常州骏恺环境工程有限公司	常州	常州	制造	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的最终控制方

陈君武、朱海萍夫妇和李伶共同为本公司的最终控股股东，陈君武、朱海萍夫妇持有本公司 45.45% 的股权，李伶持有本公司 31.95% 的股权，三人可以控制公司 77.40% 的股份。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康海斌	持股 5% 以上的股东
兴富投资管理有限公司	持股 5% 以上的股东
上海南谷计算机技术有限公司	陈君武持股具有重大影响且担任法人代表的公司
刘颖佳	董事
柏亚坤	监事
童有兴	董事

符人方	监事
赵远	董事
夏祥飞	监事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈君武、朱海萍	上海骏恺环境工程股份有限公司	3,000,000.00	2020/11/27	2023/11/26	否
陈君武、朱海萍	上海骏恺环境工程股份有限公司	3,000,000.00	2020/11/30	2023/11/29	否
陈君武、朱海萍	上海骏恺环境工程股份有限公司	1,000,000.00	2020/4/15	2023/4/14	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	334,800.00	174,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈君武		39,281.50

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务无经营分部，本公司的

管理层定期评价整体的经营成果业绩。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.96	239,188.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,987,468.94	98.04	649,480.36	5.42
其中：组合 1：空气过滤器业务	11,106,171.55	90.83	649,480.36	5.85
组合 2：合并范围内关联方	881,297.39	7.21		
合计	12,226,656.94	100.00	888,668.36	7.27

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.95	239,188.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,058,243.72	98.05	611,088.27	5.07
其中：组合 1：空气过滤器业务	11,863,387.59	96.47	611,088.27	5.15
组合 2：合并范围内关联方	194,856.13	1.58		
合计	12,297,431.72	100.00	850,276.27	6.91

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	239,188.00	4 至 5 年	100.00	胜诉后对方无可执行的财产
合计	239,188.00	239,188.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收空气过滤器业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	10,190,020.05	5.00	509,501.00	11,681,395.45	5.00	584,069.77
1 至 2 年	743,501.36	10.00	74,350.14	154,818.74	10.00	15,481.88
2 至 3 年	145,786.74	30.00	43,736.02	10,250.40	30.00	3,075.12
3 至 4 年	9,940.40	50.00	4,970.20	16,923.00	50.00	8,461.50

4年以上	16,923.00	100.00	16,923.00		
合计	11,106,171.55		649,480.36	11,863,387.59	611,088.27

②组合 2：应收合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	697,119.22			194,856.13		
1至2年	184,178.17					
合计	881,297.39			194,856.13		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 38,392.09 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
兰舍通风系统有限公司	2,088,200.69	17.08	104,410.03
浙江笨鸟科技有限公司	1,046,239.29	8.56	52,311.96
三亚顶鑫建材贸易有限公司	985,123.46	8.06	49,256.17
宁波市海曙立兴微特电机厂	939,334.01	7.68	46,966.70
常州骏恺环境工程有限公司	868,641.39	7.10	
合计	5,927,538.84	48.48	252,944.86

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,098,775.81	1,809,735.05
减：坏账准备	47,688.10	18,169.60
合计	2,051,087.71	1,791,565.45

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	1,622,330.74	1,622,330.74
押金及保证金	367,339.80	85,165.00
代扣代缴款项	30,606.27	67,137.29
备用金	78,499.00	35,102.02
减：坏账准备	47,688.10	18,169.60
合计	2,051,087.71	1,791,565.45

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	381,280.07	18.17	82,239.31	4.54
1至2年	10,000.00	0.48	125,404.00	6.93
2至3年	120,404.00	5.74	1,593,251.74	88.04
3至4年	1,587,091.74	75.61	8,840.00	0.49
合计	2,098,775.81	100.00	1,809,735.05	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	18,169.60			18,169.60
期初余额在本期重新评估后	18,169.60			18,169.60
本期计提	30,186.50			30,186.50
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,356.10			48,356.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
常州骏恺环境工程有限公司	拆借款	1,622,330.74	2至3年 45,612.00; 3至4年 1,576,718.74	77.30	
上海金稷企业发展有限公司	押金及保证金	229,924.80	1年以内	10.96	11,496.24
上海鑫之源异型紧固件制造有限公司	押金及保证金	70,250.00	2-3年	3.35	21,075.00
北京联东物业管理股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	2.38	2,500.00
符人方	备用金	30,000.00	1年以内	1.43	1,500.00
合计		2,002,505.54		95.42	36,571.24

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,968,328.13		5,968,328.13	5,968,328.13		5,968,328.13
合计	5,968,328.13		5,968,328.13	5,968,328.13		5,968,328.13

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海骏恺环保科技有限公司	5,194,038.74			5,194,038.74		

上海骏之恺化工 有限公司	774,289.39			774,289.39		
合计	5,968,328.13			5,968,328.13		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	17,447,957.59	13,685,995.44	14,879,071.91	11,656,944.60
空气过滤器	17,447,957.59	13,685,995.44	14,879,071.91	11,656,944.60
二、其他业务小计			67,680.00	
借款利息			67,680.00	
合计	17,447,957.59	13,685,995.44	14,946,751.91	11,656,944.60

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	空气过滤器
在某一时点确认	17,447,957.59
合计	17,447,957.59

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-446,282.19	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	749.34	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	
4. 所得税影响额	4,888.32	
合计	-190,644.53	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	3.30	0.11	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	2.08	0.13	0.03

上海骏恺环境工程股份有限公司

二〇二一年八月十一日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市宝山区长虹路 303 号 9 栋四楼董秘办公室。