



摩特威尔

NEEQ : 871990

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

Shanghai MTW Automatic Control Equipment &
Engineering Corp.,Ltd

半年度报告

——2021——

公司半年度大事记

公司于 2021 年 1 月 获得了上海市松江区佘山镇人民政府颁发的“发展贡献鼓励奖”

公司于 2021 年 1 月成为哈希中国上海地区 21 年度《污染源市场合作运维商》和《合作集成商》

公司于 2021 年 5 月 申请获得了上海市住房和城乡建设管理委员会颁发的《建筑业企业资质证书》

公司于 2021 年 6 月 申请获得了上海市住房和城乡建设管理委员会颁发的《安全生产许可证》

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人奚森斌、主管会计工作负责人阮洁琼及会计机构负责人（会计主管人员）阮洁琼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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
公司治理风险	公司 2017 年 4 月完成由有限责任公司变更为股份有限公司。在有限公司阶段，公司治理结构较为简单，治理机制不够完善，未能形成完整的内部控制体系，存在“三会”层次不清晰，会议记录不完整现象。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制和公司治理的风险	张木根、王伟慧、奚森斌为公司的共同实际控制人，其三人直接及间接控制公司 100%股权，公司实际控制人处于绝对控股地位，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动，对公司产生不利影响。
市场竞争风险	公司是一家长期致力于环境保护领域的开拓和创新，是一家在水质在线监测项目和环境自动监测网络方面的国家高新技术企业。公司主营业务为环境在线监测系统的开发、生产与销售，提供水环境及空气环境监测、运维服务。公司产品的性能和质量处于国内较为领先的水平，但与国际竞争对手及国内大型厂商相比，本公司存在起步晚、规模小，技术上仍须完善提高等不利因

	素。在环境监测领域,近年来业内的厂家数量不断增加,竞争趋于激烈,如果公司无法根据市场变化及时调整竞争战略,并积极推动资源整合和模式创新,则有可能在未来的激烈的市场竞争中处于不利地位。
关联交易决策失当的风险	报告期内,公司存在向关联方出售商品、租赁房的情形,根据公司的实际经营现状,部分关联交易将在一定时期内持续存在,但公司未来仍存在因对关联交易决策不当,导致损害公司利益的情形。
项目周期性经营性风险	水质在线监测产品销售、挥发性有机物治理工程等以政府采购为主,因而受政府采购计划的影响。环境监测设备的客户主要是地方环保局、环境监测站以及污染源排放企业,因此上述环境监测产品销售大部分通过政府采购。由于各政府部门项目从申请立项到审批、财政资金从预算审批到实际拨款、项目完工到验收完毕均有一定的时间周期,从而导致公司订单、销售回款及收入确认呈现周期性波动。
税收优惠风险	公司于 2013 年 9 月 11 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201331000206 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年;2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000826 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年, 2019 年 12 月 06 日取得编号为 GR201931005808 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年,依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定,公司通过高新技术企业重新认定,继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率,有效期三年。若公司未来不能持续符合高新技术企业的条件,将无法继续获得企业所得税税收优惠,可能恢复执行 25% 的企业所得税税率,将给公司的税负及盈利情况带来一定程度影响。
关联交易的风险	报告期内,公司存在关联方交易,公司经常性关联交易中,向关联方销售金额为 407,257.22 元,由于关联交易销售金额较小,不存在对关联方的重大依赖。但由于该等经常性的关联交易今后还会根据新建项目情况陆续发生,若相关的关联交易定价不公允,将会对中小股东的利益造成影响。同时,对于可能发生的偶发性关联交易,若定价不公允、违反公司关联交易决策制度,也会对中小股东的利益造成影响。
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
公司、股份公司、摩特威尔	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司
枫佾合伙	指	上海枫佾企业管理合伙企业(有限合伙)
泓旻环保	指	公司全资子公司上海泓旻环保科技有限公司
泓旻检测	指	泓旻环保全资子公司上海泓旻检测技术咨询有限公司
润漪环保	指	公司控股子公司上海润漪环保科技有限公司
摩特环保	指	公司全资子公司嘉兴摩特环保工程股份有限公司
绿嗨环保	指	公司控股子公司上海绿嗨环保科技有限公司
环碧环保	指	公司控股子公司安徽环碧环保科技有限公司
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
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司监事会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期内	指	2021年1月1日至2021年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MTW Automatic Control Equipment & Engineering Corp., Limited MTW
证券简称	摩特威尔
证券代码	871990
法定代表人	奚森斌

二、 联系方式

董事会秘书	朱丽
联系地址	上海市松江区佘山工业区明业路 252 号
电话	021-57796119
传真	021-57796119
电子邮箱	I.zhu@shmtiweal.com
公司网址	www.shmultiweal.com
办公地址	上海市松江区佘山工业区明业路 252 号
邮政编码	201602
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	上海市松江区佘山工业区明业路 252 号

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	2004 年 12 月 2 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 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-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4021 环境监测专用仪器仪表制造
主要业务	地表水、污染源水质在线监测系统的新建以及运营维护为主
主要产品与服务项目	以地表水、污染源水质在线监测系统的新建以及运营维护为主，开拓扬尘在线监测系统及废水/废气治理工程等新兴业务，并以全国范围内的仪表销售为辅
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	15,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张木根、奚森斌、王伟慧），一致行动人为（张

	木根、奚森斌、王伟慧)
--	-------------

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	91310117769663241F	否
注册地址	上海市松江区佘山工业区强业路8号	否
注册资本（元）	15,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

八、 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	27,573,998.27	33,642,716.34	-18.04%
毛利率%	35.39%	25.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,082,181.06	2,983,242.98	3.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,046,971.33	2,664,250.47	14.37%
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）	8.60%	9.86%	-
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）	8.49%	8.80%	-
基本每股收益	0.1951	0.1888	3.34%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,345,728.63	64,392,606.80	-0.07%
负债总计	27,515,718.13	30,899,989.61	-10.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,398,531.70	34,316,350.64	8.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.17	9.08%
资产负债率%（母公司）	29.27%	34.46%	-
资产负债率%（合并）	42.76%	47.99%	-
流动比率	2.1555	1.9347	-
利息保障倍数	54.84	43.03	-

（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	-777,697.97	552,219.38	-240.83%
应收账款周转率	1.2914	2.3100	-
存货周转率	1.0252	0.7658	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.07%	-15.60%	-
营业收入增长率%	-18.04%	20.27%	-
净利润增长率%	4.67%	259.29%	-

（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

本公司是处于 C4021-环境监测专用仪器仪表制造行业的，提供环境在线监测系统的开发、生产与销售，提供水环境及空气环境监测、运维服务、扬尘与噪声在线监测系统的供应商。公司拥有 7 项专利，21 项软件著作权，并拥有国家高新技术企业资质、ISO9001：2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证证书。公司为政府部门、污水处理厂、自来水厂等市政单位及污染源企业提供地表水、污染源在线监测系统的新建以及运营维护服务等。公司通过向客户提供能够满足客户需求的水质在线监测系统解决方案及运营维护服务，帮助客户创造价值。公司在为客户创造价值的过程中，同时赢得了市场和客户的认可并以此获取收入和利润。公司通过直销方式开拓业务即直接销售给主管环境部门及其下属环境监测机构等客户，收入来源以上海地区地表水、污染源在线监测系统的新建以及运营维护为主，扬尘与噪声在线监测系统及 VOC 治理工程等新兴业务和全国范围内的仪表销售为辅。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生任何变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生任何变化。

（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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,869,591.94	24.66%	13,134,500.01	20.40%	20.82%
应收票据	130,060.00	0.20%	186,096.29	0.29%	-30.11%
应收账款	17,529,088.90	27.24%	17,788,166.80	27.62%	-1.46%
存货	15,480,999.07	24.06%	19,272,446.13	29.93%	-19.67%
固定资产	8,882,738.82	13.80%	8,504,416.75	13.21%	4.45%
短期借款	5,000,000.00	7.77%	-	-	100.00%
合同负债	8,982,727.44	13.96%	10,408,247.52	16.16%	-13.70%
长期借款	2,311,086.35	3.59%	2,425,259.76	3.77%	-4.71%
应付账款	6,241,044.71	9.70%	10,829,911.51	16.82%	-42.37%
资产总额	64,345,728.63	-	64,392,606.80	-	-0.07%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末下降了30.11%，主要系报告期内应收票据为商业承兑汇票，计提了信用减值准备。
- 2、短期借款较上年期末增加了100%，主要系项目资金需求临时增加了建行的短期借款。
- 3、应付账款较上年期末下降了42.37%，主要系支付了前期应付款项。

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	27,573,998.27	-	33,642,716.34	-	-18.04%
营业成本	17,814,244.78	64.61%	24,973,489.56	74.23%	-28.67%

毛利率	35.39%	-	25.77%	-	-
销售费用	1,597,996.45	5.80%	1,263,388.70	3.76%	26.48%
管理费用	2,957,554.25	10.73%	2,216,201.08	6.59%	33.45%
研发费用	1,381,941.34	5.01%	1,733,533.72	5.15%	-20.28%
财务费用	68,526.83	0.25%	69,266.48	0.21%	-1.07%
信用减值损失	90,592.78	0.33%	-481,163.80	-1.43%	-118.83%
资产减值损失	-14,433.54	-0.05%	-	-	100.00%
其他收益	7,498.95	0.03%	51,983.59	0.15%	-85.57%
资产处置收益	-	-	88,918.82	0.26%	-100.00%
营业利润	3,735,770.95	13.55%	2,919,083.03	8.68%	27.98%
营业外收入	35,900.00	0.13%	270,000.00	0.80%	-86.70%
营业外支出	0.06	0.00%	33,010.00	0.10%	-100.00%
净利润	2,937,393.31	10.65%	2,806,330.66	8.34%	4.67%
经营活动产生的现金流量净额	-777,697.97	-	552,219.38	-	-240.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,729,687.96	-	-647,056.79	-	-167.32%
筹资活动产生的现金流量净额	5,218,016.81	-	-398,592.04	-	1,409.11%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：本期较上年同期增长33.45%，主要原因系上年同期社保有减免，本期无，人工成本增加导致。
- 2、信用减值损失：本期收到的应收款有所提高。
- 3、资产减值损失：本期计提了合同资产的减值准备。
- 4、其他收益：本期收到的政府补助有所减少。
- 5、资产处置收益：本期内无处置的固定资产。
- 6、营业外收入：本期收到与企业日常活动无关的收入下降所致。
- 7、营业外支出：本期支出与企业日常活动无关的支出下降所致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额-777,697.97元，比上年同期下降240.83%，主要原因是上年同期社保有减免，本期无，人工成本增加导致，还有就是本期拓展业务，支付的相关保证金及押金较上期有较大的增幅。
- 9、投资活动产生的现金流量净额-1,729,687.96元，比上年同期增长167.32%，主要原因是购买固定资产。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额5,218,016.81元，比上年同期下降1,409.11%，主要原因是新增短期借款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	37,928.16
其他营业外收入和支出	399.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,070.79
非经常性损益合计	43,398.89
减：所得税影响数	6,514.60
少数股东权益影响额（税后）	25.05
非经常性损益净额	36,859.24

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 （空） ☒ 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

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）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）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

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
上海泓旻环保科技有限公司	子公司	挥发性有机物（VOC）治理工程	20,000,000.00	4,895,154.63	-3,742,187.22	2,873,080.28	-1,675,613.26
上海润漪环保科技有限公司	子公司	废水治理工程	20,000,000.00	4,129,138.28	-2,540,984.74	139,986.12	-187,460.61
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	子公司	自有设备租赁和在线监测设备的租赁和销售	5,000,000.00	8,106,560.17	3,753,206.50	1,766,919.03	-458,530.80
上海绿嗨环保科技有限公司	子公司	批发和零售业	5,050,000.00				
安徽环碧环保科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	20,000,000.00	736,241.37	735,048.87	-	-164,951.13

（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

第三节 重大事件**一、 重大事件索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（二）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

（一） 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,500,000.00	
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,200,000.00	407,257.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	900,000.00	417,233.92

（二） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
其他	0	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方张木根、奚秋娟、奚森斌、陶珍妍为公司向中国建设银行股份有限公司上海佘山支行申请办理贷款业务提供连带责任担保，担保金额 500 万元。

以上关联交易为公司单方面获得利益的交易，属于豁免审议事项，有利于公司的持续经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺不构成同业竞争	2017 年 3 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2017 年 3 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范资金往来、防范资金占用	2017 年 3 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范资金往来、防范资金占用	2017 年 3 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售安排及自愿锁定承诺	2017 年 3 月 24 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售安排及自愿锁定承诺	2017 年 3 月 24 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	4,882,355.62	0.73%	银行长期借款
保函保证金	货币资金	冻结	468,792.85	7.59%	保函保证金
总计	-	-	5,351,148.47	8.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、该房屋用于为子公司向银行借款提供抵押担保，所借款项实际用于子公司购买厂房，以满足子公司日常经营流动资金需求，促进业务发展；以目前公司的运营情况来看，对公司及股东无不利影响。
- 2、保函保证金主要是公司项目需要，到期后银行自动退回，对公司的运营及股东无不利影响

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(六) 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,800,000	100.00%	0	15,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,220,000	90.00%	0	14,220,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,800,000	-	0	15,800,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(七) 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	王伟慧	7,110,000	0	7,110,000	45.00%	7,110,000	0	0	0
2	奚森斌	6,320,000	0	6,320,000	40.00%	6,320,000	0	0	0
3	张木根	790,000	0	790,000	5.00%	790,000	0	0	0
4	上海枫佶企业管理合伙企业（有限合伙）	1,580,000	0	1,580,000	10.00%	1,580,000	0	0	0
合计		15,800,000	0	15,800,000	100.00%	15,800,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人为：王伟慧、奚森斌、张木根，其中奚森斌与张木根系父子关系。奚森斌持有上海枫佶企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为普通合伙人。王伟慧持有上海枫佶企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为有限合伙人。

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

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张木根	董事、董事长	男	1963年3月	2021年1月15日	2024年1月15日
奚森斌	董事、总经理	男	1987年7月	2021年1月15日	2024年1月15日
王伟慧	董事	男	1982年4月	2021年1月15日	2024年1月15日
王宝林	董事	男	1954年3月	2021年1月15日	2024年1月15日
陈文海	董事	男	1970年10月	2021年1月15日	2024年1月15日
姚一	监事	男	1978年8月	2021年1月15日	2024年1月15日
朱婷	监事	女	1993年1月	2021年1月15日	2024年1月15日
倪秦静	职工代表监事	女	1991年8月	2020年12月29日	2023年12月28日
阮洁琼	财务负责人	女	1979年12月	2021年1月15日	2024年1月15日
朱丽	董事会秘书	女	1986年7月	2021年1月15日	2024年1月15日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员间关系为：公司董事奚森斌与公司董事张木根系父子关系、公司董事王伟慧与公司董事王宝林系父子关系。公司董事王伟慧与公司财务总监彭韵竹系夫妻关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系为：公司董事张木根、奚森斌、王伟慧为公司实际控制人，签订有一致行动人协议。

注：上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会、监事会，于2020年3月31日任期届满，鉴于2020年新型冠状病毒疫情的影响，新一届董事会候选人，监事会候选人的提名工作延期完成换届选举，详见披露的关于补发董事会、监事会延期换届的公告，公告编号：2020-001；关于补发董事会、监事会延期换届的公告的声明，公告编号：2020-002。之后公司于12月29日开展董事会，监事会的换届选举工作并及时履行相应的信息披露义务，详见披露的第一届董事会第十九次会议的公告，公告编号：2020-029；第一届监事会第九次会议的公告，公告编号：2020-030。2020年第一次职工代表大会审议通过选举倪秦静女士为公司职工代表监事，公告编号：2020-033；董事会、监事会延期换届不影响公司的正常经营工作。2021年1月15日，公司召开的2021年第一次临时股东大会通过了新一届董事、监事的任命。

（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
管理人员	9	9
财务人员	4	4
销售人员	10	11
技术人员	19	19
行政人员	3	4
生产人员	61	63
员工总计	106	110

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	15,869,591.94	13,134,500.01
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	六、(二)	130,060.00	186,096.29
应收账款	六、(三)	17,529,088.90	17,788,166.80
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	1,908,318.63	1,520,760.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	2,141,958.70	2,194,839.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	15,480,999.07	19,272,446.13
合同资产	六、(七)	558,777.47	369,921.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	613,162.13	524,902.77
流动资产合计		54,231,956.84	54,991,633.27
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	六、(九)	8,882,738.82	8,504,416.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	706,886.50	382,515.33
递延所得税资产	六、(十一)	524,146.47	514,041.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,113,771.79	9,400,973.53
资产总计		64,345,728.63	64,392,606.80
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	6,241,044.71	10,829,911.51
预收款项	六、(十四)	99,599.07	318,377.65
合同负债	六、(十五)	8,982,727.44	10,408,247.52
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	六、(十六)	1,464,851.00	2,079,783.50
应交税费	六、(十七)	673,170.91	585,240.73
其他应付款	六、(十八)	2,060,208.63	3,425,441.03
其中：应付利息	六、(十八)	17,708.48	15,462.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十九)	637,703.68	777,177.47
流动负债合计		25,159,305.44	28,424,179.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)	2,311,086.35	2,425,259.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十一)	45,326.34	50,550.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,356,412.69	2,475,810.20
负债合计		27,515,718.13	30,899,989.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(二十一)	15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	24,472.66	24,472.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	2,338,400.90	2,338,400.90
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	19,235,658.14	16,153,477.08
归属于母公司所有者权益合计		37,398,531.70	34,316,350.64
少数股东权益		-568,521.20	-823,733.45
所有者权益（或股东权益）合计		36,830,010.50	33,492,617.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,345,728.63	64,392,606.80

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,751,600.84	10,045,885.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		130,060.00	186,096.29
应收账款	十七、(一)	16,591,180.52	15,277,216.99
应收款项融资			
预付款项		2,470,872.94	2,113,230.07
其他应收款	十七、(二)	9,370,619.95	8,509,485.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,989,976.07	13,766,793.27
合同资产		558,777.47	369,921.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,619.48	230,130.52
流动资产合计		52,913,707.27	50,498,760.09
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	十七、(三)	7,000,000.00	6,500,000.00
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		2,446,512.96	2,089,766.18
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,886.50	182,515.33
递延所得税资产		524,146.47	514,041.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,107,545.93	9,286,322.96
资产总计		63,021,253.20	59,785,083.05
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,036,467.67	10,011,491.67
预收款项		91,108.53	318,377.65
合同负债		4,307,985.24	5,631,473.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		989,796.34	1,388,026.08
应交税费		664,065.07	379,655.00
其他应付款		1,796,981.03	2,139,958.67
其中：应付利息		2,807.30	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		560,038.08	732,091.55
流动负债合计		18,446,441.96	20,601,074.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,446,441.96	20,601,074.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,338,400.90	2,338,400.90
一般风险准备			
未分配利润		26,436,410.34	21,045,608.08
所有者权益（或股东权益）合计		44,574,811.24	39,184,008.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,021,253.20	59,785,083.05

（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		27,573,998.27	33,642,716.34
其中：营业收入	六、(二十五)	27,573,998.27	33,642,716.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,921,885.51	30,383,371.92
其中：营业成本	六、(二十五)	17,814,244.78	24,973,489.56
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	六、(二十六)	101,621.86	127,492.38
销售费用	六、(二十七)	1,597,996.45	1,263,388.70
管理费用	六、(二十八)	2,957,554.25	2,216,201.08
研发费用	六、(二十九)	1,381,941.34	1,733,533.72
财务费用	六、(三十)	68,526.83	69,266.48
其中：利息费用	六、(三十)	70,055.43	67,801.47
利息收入	六、(三十)	15,266.03	14,358.69
加：其他收益	六、(三十一)	7,498.95	51,983.59
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）	六、(三十二)	90,592.78	-481,163.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-14,433.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)		88,918.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,735,770.95	2,919,083.03
加：营业外收入	六、(三十五)	35,900.00	270,000.00
减：营业外支出	六、(三十六)	0.06	33,010.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,771,670.89	3,156,073.03

减：所得税费用	六、(三十七)	834,277.58	349,742.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,937,393.31	2,806,330.66
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）		2,937,393.31	2,806,330.66
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）		-144,787.75	-176,912.32
2.归属于母公司所有者的净利润		3,082,181.06	2,983,242.98
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		2,937,393.31	2,806,330.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,082,181.06	2,983,242.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-144,787.75	-176,912.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、(二)	0.1951	0.1888
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、(二)	0.1951	0.1888

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

（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	十七、(四)	25,056,763.60	29,000,649.12
减：营业成本	十七、(四)	14,876,497.70	21,412,027.53
税金及附加		92,012.48	119,917.00
销售费用		1,167,728.67	1,042,377.29
管理费用		1,384,504.18	1,440,444.47
研发费用		1,231,167.31	1,598,126.60
财务费用		5,039.35	8,352.56
其中：利息费用		6,015.63	6,029.68

利息收入		11,925.91	11,342.72
加：其他收益		1,555.82	28,294.89
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）		-52,933.23	-484,061.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,433.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,198.96	88,918.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,204,804.00	3,012,555.78
加：营业外收入		25,500.00	270,000.00
减：营业外支出		0.06	33,010.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,230,303.94	3,249,545.78
减：所得税费用		839,501.68	353,802.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,390,802.26	2,895,743.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,390,802.26	2,895,743.02
（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		5,390,802.26	2,895,743.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.18

（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		28,245,156.07	26,559,300.50

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	六、(三十八)	1,183,863.93	4,275,967.17
经营活动现金流入小计		29,429,020.00	30,835,267.67
购买商品、接受劳务支付的现金		15,872,281.33	18,227,314.04
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		7,485,047.64	6,528,079.16
支付的各项税费		1,868,898.89	2,794,009.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	4,980,490.11	2,733,645.84
经营活动现金流出小计		30,206,717.97	30,283,048.29
经营活动产生的现金流量净额		-777,697.97	552,219.38
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			97,345.13
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	六、(三十八)		
投资活动现金流入小计			97,345.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,729,687.96	744,401.92
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	六、(三十八)		
投资活动现金流出小计			744,401.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,729,687.96	-647,056.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)		507,427.45
筹资活动现金流入小计		10,400,000.00	10,507,427.45

偿还债务支付的现金		5,114,173.41	10,108,220.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,809.78	75,720.63
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	六、(三十八)		722,077.97
筹资活动现金流出小计		5,181,983.19	10,906,019.49
筹资活动产生的现金流量净额		5,218,016.81	-398,592.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,710,630.88	-493,429.45
加：期初现金及现金等价物余额		12,690,168.21	13,882,698.67
六、期末现金及现金等价物余额		15,400,799.09	13,389,269.22

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

(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		23,973,198.96	23,897,393.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		922,020.68	4,165,358.50
经营活动现金流入小计		24,895,219.64	28,062,752.16
购买商品、接受劳务支付的现金		14,854,309.87	15,435,733.64
支付给职工以及为职工支付的现金		4,589,842.59	4,489,129.37
支付的各项税费		1,501,091.06	2,636,349.51
支付其他与经营活动有关的现金		3,757,822.49	3,400,726.22
经营活动现金流出小计		24,703,066.01	25,961,938.74
经营活动产生的现金流量净额		192,153.63	2,100,813.42
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		58,700.00	97,345.13
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		58,700.00	97,345.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,063,583.97	224,131.37
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,357,895.32
投资活动现金流出小计		1,563,583.97	2,582,026.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,504,883.97	-2,484,681.56
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			507,427.45
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,507,427.45
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,015.63	5,166.66
支付其他与筹资活动有关的现金			722,077.97
筹资活动现金流出小计		5,006,015.63	10,727,244.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,993,984.37	-219,817.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,681,254.03	-603,685.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,601,553.96	11,699,114.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,282,807.99	11,095,429.65

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	四. 三、重要会计政策及会计估计
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：

见索引附注。

四、财务报表项目附注

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一） 公司概况

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司（以下简称“摩特威尔”、“本公司”或“公司”）注册成立于 2004 年 12 月 2 日，其前身为上海申根环保设备有限公司（以下简称“申根环保设备”）。本公司法定代表人：奚森斌。公司住所：上海市松江区佘山工业区强业路 8 号。本公司统一社会信用代码：91310117769663241F。营业期限：2004 年 12 月 2 日至不约定期限。

（二） 历史沿革

2004年11月20日，张木根、丁明光、王经纶共同签署申根环保设备章程，同意分别出资240万元、175万元、85万元，共同设立申根环保设备。2004年11月29日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业私字（2004）第4609号），验证确认截至2004年11月29日，申根环保设备（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计500万元，均为货币出资。2004年12月2日，申根环保设备取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，其登记的注册资本为500万元。

2005年11月29日，申根环保设备股东会作出决议，同意将申根环保设备的名称由上海申根环保设备有限公司变更为上海摩特威尔自控设备工程有限公司。2005年12月2日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

2006年11月27日，王经纶与张木根、丁明光签署《股权转让协议》，王经纶分别将其持有的摩特威尔2%的股权转让给张木根；将其持有的摩特威尔15%的股权转让给丁明光。2006年12月29日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

2010年1月18日，丁明光与徐晓辉、张坚签署《股权转让协议》，丁明光分别将其持有的摩特威尔30%的股权转让给徐晓辉；将其持有的摩特威尔20%的股权转让给张坚。2010年2月5日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

2010年8月19日，摩特威尔股东会作出决议，同意将摩特威尔的注册资本由500万元增加至1,580万元，全体原股东按各自的出资比例共同认缴新增注册资本。2010年8月20日，上海申信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（申信验（2010）1069号），验证确认截至2010年8月19日，摩特威尔已收到张木根、徐晓辉、张坚缴纳的新增注册资本合计1,080万元，均为货币出资；摩特威尔变更后的累计注册资本为1,580万元，实收资本为1,580万元。2010年8月26日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

2015年10月28日，张坚、徐晓辉、张木根、王伟慧、王宝林、奚森斌共同签署《股权转让协议》，张坚将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧；张坚将其持有的摩特威尔15%的股权转让给王宝林；徐晓辉将其持有的摩特威尔30%的股权转让给王伟慧；张木根将其持有的摩特威尔10%的股权转让给奚森斌。2015年11月27日，上海市松江区市场监督管理局核准前述变更。

2016年12月29日，王宝林、张木根、王伟慧、奚森斌、上海枫佶企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“枫佶管理”）共同签署《股权转让协议》，王宝林将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧，将其持有的摩特威尔10%的股权转让给枫佶管理；张木根将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧，将其持有的摩特威尔30%的股权转让给奚森斌。2016年12月30日，上海市松江区市场监督管理局核准前述变更。

根据本公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币15,800,000.00元，由摩特威尔全体出资人以其拥有的该公司的净资产份额于2017年3月25日之前折合为公司的股本。摩特威尔以2016年12月31日为基准日的净资产，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年3月24日出具了天职业字[2017]9359号审计报告。经审计后的净资产为16,001,185.65元，各出资人在此基础上确认的摩特威尔净资产价值为16,001,185.65元。摩特威尔以2016年12月31日为基准日的净资产，已经沃克森（北京）国际资产评估

估有限公司评估，并由其于 2017 年 3 月 24 日出具了沃克森评报字[2017]第 0349 号资产评估报告，经评估后的净资产价值为 1,678.46 万元。

变更后各股东出情况如下：王伟慧出资 7,110,000.00 元，占注册资本的 45.00%；奚森斌出资 6,320,000.00 元，占注册资本的 40.00%；上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）出资 1,580,000.00 元，占注册资本的 10.00%；张木根出资 790,000.00 元，占注册资本的 5.00%。

根据 2017 年 7 月 26 日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意上海摩特威尔自控设备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》（股转系统函【2017】4543 号），本公司股票于 2017 年 8 月 10 日在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：摩特威尔，证券代码：871990。

截止至 2021 年 06 月 30 日，公司的股权结构如下：

投资方	出资金额	出资比例（%）
王伟慧	7,110,000.00	45.00
奚森斌	6,320,000.00	40.00
上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙）	1,580,000.00	10.00
张木根	790,000.00	5.00
合计	<u>15,800,000.00</u>	<u>100</u>

（三） 公司所属行业和经营范围

公司所处行业：专用设备制造业。

从事工业自动化控制设备的组装，自控设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，环保建设工程专业施工，环保设备、电气控制设备、实验设备及配件、水检测处理仪器设备的销售，水质及气体在线自动化检测系统集成，仪器仪表研制、开发、销售（除计量器具），自有设备租赁，计算机系统集成，数据处理与存储服务，计算机软件开发，计算机网络工程，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（四） 本财务报告经公司管理层批准，于 2021 年 8 月 24 日报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司五家。

报告期合并财务报表范围及其变化情况：无。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事环保专用设备的生产和销售，营业周期与产品的生产销售周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，

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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《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. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

项 目	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票组合
组 合	商业承兑汇票组合

本公司对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确认该应收账款组合的预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（七）金融工具”进行处理。

（十五）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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
运输工具	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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。

（二十一）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）使用权资产

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指本公司作为承租人可在

租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产应当按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。本公司采用直线法计提折旧。对于使用权资产，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（二十三）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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本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。本公司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。

（二十七）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）租赁负债

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债。承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本公司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或服务控制权时，会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本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本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本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

2. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。对于不同收入种类和商业模式，确认收入的计量方法如下：

（1）新建项目（SC）：客户验收合格后确认收入

- ① 有验收单：取得客户签字盖章的验收单，则根据验收单日期确认收入划分期间；
- ② 无验收单：据合同条款约定的验收付款进度确定与验收相关的关键付款，以实际收款时间作为收入划分期间依据；
- ③无论是否有验收单，大额及异常项目均需向客户发函，函证内容包含验收日期。

（2）设备运维（OM）：在运营维护期内分期确认收入

①根据合同约定总金额及运维期间对运维收入进行分期，运维期起点在每月 15 日前（含）则从当月开始分摊，15 日后则从下月开始分摊；

②新建项目或设备销售同时提供运维服务的，需要判断业务实质，根据合同条款可以区分的，应分别确认收入。

（3）减排方案（VOC）：

①废气处理装置安装工程（一般为 10 万以上）视同新建项目，以客户验收或付款进度作为收入确认依据；

②提供 VOCs 减排方案的（一般为 10 万以下），以方案取得客户认可或付款进度作为收入确认依据。

（4）备件销售：商品发出后确认收入

- ①以客户签收记录或付款进度作为收入确认依据。

（5）扬尘租赁：租赁期内分摊确认收入

①根据合同约定总金额及租赁期间对租赁收入进行分期，租赁期起点在每月 15 日前（含）则从当月开始分摊，15 日后则从下月开始分摊；

②设备一经租赁，即从存货转入固定资产，并自次月起按 3 年开始计提折旧，考虑到设备寿命，租赁期结束至下次租赁间的短暂闲置，设备仍继续计提折旧。

在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

合同中存在可变对价的，本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，应当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額。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当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。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品或服务。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品或服务公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品或服务公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

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。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）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，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. 本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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司	15%
上海泓旻环保科技有限公司	20%
上海润漪环保科技有限公司	20%
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	20%
上海泓旻检测技术咨询有限公司	20%
上海绿嗨环保科技有限公司	20%
安徽环碧环保科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司已于 2019 年 12 月 6 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201931005808，有效期三年，执行 15%企业所得税税率。

2、本公司之子公司上海泓旻环保科技有限公司、上海润漪环保科技有限公司、嘉兴摩特环保工程股份有限公司、上海绿嗨环保科技有限公司、安徽环碧环保科技有限公司、本公司之孙公司上海泓旻检测技术咨询有限公司符合小微企业，根据《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），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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）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）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	23,243.20	28,082.71
银行存款	15,377,555.89	12,662,085.50
其他货币资金	468,792.85	444,331.80
合计	<u>15,869,591.94</u>	<u>13,134,500.01</u>
其中：存放在境外的款项总额	无。	

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项系保函保证金468,792.85元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,060.00	186,096.29
合计	<u>130,060.00</u>	<u>186,096.29</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

6. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	140,000.00	100.00	9,940.00	7.1%	130,060.00	186,096.29	100			186,096.29
其中：银行承兑汇票组合						186,096.29	100.00			186,096.29
商业承兑汇票组合	140,000.00	100.00	9,940.00	7.1%	130,060.00					
合计	140,000.00	100.00	9,940.00	7.1%	130,060.00	186,096.29	100			186,096.29

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票小计	140,000.00	9,940.00	7.1
1 年以内（含 1 年）	140,000.00	9,940.00	7.1
合计	140,000.00	9,940.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,717,833.36
1-2 年（含 2 年）	2,577,476.09
2-3 年（含 3 年）	287,119.72
3-4 年（含 4 年）	323,380.66
4-5 年（含 5 年）	627,884.56
5 年以上	638,224.02
合计	21,171,918.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	433,860.00	2.01	433,860.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	433,860.00	2.05	433,860.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>20,738,058.41</u>	<u>97.95</u>	<u>3,208,969.51</u>	<u>15.47</u>	<u>17,529,088.90</u>
其中：信用风险组合	20,738,058.41	97.95	3,208,969.51	15.47	17,529,088.90
合计	<u>21,171,918.41</u>	<u>100</u>	<u>3,642,829.51</u>		<u>17,529,088.90</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	433,860.00	2.01	433,860.00	100.00	
其中：单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	433,860.00	2.01	433,860.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,097,669.09	97.99	3,309,502.29	15.69	17,788,166.80
其中：信用风险组合	21,097,669.09	97.99	3,309,502.29	15.69	17,788,166.80
合计	21,531,529.09	100	3,743,362.29		17,788,166.80

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海鸿鸿表面处理有限公司	188,860.00	188,860.00	100.00	预计无法收回
松江县塔汇电镀厂	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
上海大松机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
上海华哲印务有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
陕西中圣环境科技发展有限公司上海分公司	85,000.00	85,000.00	100.00	预计无法收回
上海厚贞涂层科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
上海建旺储运有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
豪殷电器(上海)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
上海悦融工贸有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>433,860.00</u>	<u>433,860.00</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,717,833.36	1,186,966.16	7.10
1-2 年（含 2 年）	2,577,476.09	860,877.01	33.40
2-3 年（含 3 年）	287,119.72	125,471.32	43.70
3-4 年（含 4 年）	323,380.66	203,406.44	62.90
4-5 年（含 5 年）	627,884.56	627,884.56	100.00
5 年以上	204,364.02	204,364.02	100.00
合计	<u>20,738,058.41</u>	<u>3,208,969.51</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	433,860.00					433,860.00
按组合计提坏账准备	3,309,502.29		100,532.78			3,208,969.51
合计	<u>3,743,362.29</u>		<u>100,532.78</u>			<u>3,642,829.51</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额比例（%）
上海城建水务工程有限公司	非关联方	1,630,200.00	545,377.58	7.70%
上海松江新桥五金厂有限公司	关联方	679,245.32	48,226.42	3.21%
上海众新五金有限公司	关联方	617,452.86	43,839.15	2.92%
上海市嘉定区环境监测站	非关联方	615,226.43	43,681.08	2.91%
深圳市摩特威尔环境科技有限公司	非关联方	600,000.00	525,800.00	2.83%
合计		<u>4,142,124.61</u>	<u>1,206,924.23</u>	<u>19.56%</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（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（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,140,622.78	59.77	645,234.66	42.43
1-2 年 (含 2 年)	355,597.27	18.63	380,767.38	25.04
2-3 年 (含 3 年)	307,006.78	16.09	389,666.27	25.62
3 年以上	105,091.80	5.51	105,091.80	6.91
合计	<u>1,908,318.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,520,760.11</u>	<u>100</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海摩特威尔自控设备工程有限公司	上海市环境监测技术装备有限公司	202,507.78	1-2 年、2-3 年	项目未完结
上海摩特威尔自控设备工程有限公司	中国电信股份有限公司上海分公司(松江)	156,000.00	2-3 年	项目未完结
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	中节能(嘉善)环保科技园发展有限公司	268,399.30	1 年以内、1-2 年	房产发票未开
合计		<u>626,907.08</u>		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
上海市环境监测技术装备有限公司	非关联方	202,507.78	1-2 年、2-3 年	13.25
中国电信股份有限公司上海分公司(松江)	非关联方	156,000.00	2-3 年	10.26
中节能(嘉善)环保科技园发展有限公司	非关联方	268,399.30	1 年以内、1-2 年	17.65
合肥龙创装饰设计有限公司	非关联方	247,200.00	1 年以内	6.58
上海易美佳办公家具股份有限公司	非关联方	159,000.00	1 年以内	5.30
合计		<u>1,033,107.08</u>		<u>54.14</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,141,958.70	2,194,839.31
合计	<u>2,141,958.70</u>	<u>2,194,839.31</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,833,243.30

账龄	期末账面余额
1-2 年（含 2 年）	133,789.00
2-3 年（含 3 年）	195,809.86
4-5 年（含 5 年）	11,889.88
合计	<u>2,174,732.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,758,985.10	1,100,699.91
备用金	252,378.61	956,253.09
其他	163,368.33	170,659.65
合计	<u>2,174,732.04</u>	<u>2,227,612.65</u>

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	32,773.34			32,773.34
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>32,773.34</u>			<u>32,773.34</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	32,773.34					32,773.34

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计	32,773.34				32,773.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海市环境监测中心	保证金	259,600.00	一年以内	11.94	
云南丰源水务股份有限公司	保证金	124,500.00	2-3 年	5.72	
上海名泰招标服务有限公司	保证金	190,461.00	一年以内	8.76	
上海中世建设咨询有限公司 (专项帐户)	保证金	260,000.00	一年以内	11.96	
上海政采项目管理有限公司	保证金	340,000.00	一年以内	15.63	
合计		1,174,561.00		54.01	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值
原材料	4,017,227.25		4,017,227.25		5,291,422.84
在产品	10,802,760.94		10,802,760.94		12,952,513.49
产成品	661,010.88		661,010.88		1,028,509.80
合计	15,480,999.07		15,480,999.07		19,272,446.13

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

4. 合同履约成本本期摊销金额：无。

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

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	601,482.75	42,705.28	558,777.47	398,193.59	28,271.74	369,921.85
合计	<u>601,482.75</u>	<u>42,705.28</u>	<u>558,777.47</u>	<u>398,193.59</u>	<u>28,271.74</u>	<u>369,921.85</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
1 年以内	14,433.54			预期信用损失
合计	<u>14,433.54</u>			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	541,402.90	483,735.48
预付油卡	65,113.69	39,210.85
预付 ETC	6,645.54	1,956.44
合计	<u>613,162.13</u>	<u>524,902.77</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,882,738.82	8,504,416.75
固定资产清理		
合计	<u>8,882,738.82</u>	<u>8,504,416.75</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,263,824.70	3,649,572.66	4,794,278.53	1,086,590.69	<u>14,794,266.58</u>
2. 本期增加金额		<u>846,156.83</u>	<u>135,661.05</u>	<u>233,131.44</u>	<u>1,214,949.32</u>
(1) 购置		846,156.83	135,661.05	233,131.44	<u>1,214,949.32</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>5,263,824.70</u>	<u>4,495,729.49</u>	<u>4,929,939.58</u>	<u>1,319,722.13</u>	<u>16,009,215.90</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,031.64	2,355,529.60	2,910,762.94	773,525.65	<u>6,289,849.83</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提	<u>131,437.44</u>	<u>166,929.84</u>	<u>482,514.41</u>	<u>55,745.56</u>	<u>836,627.25</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>381,469.08</u>	<u>2,522,459.44</u>	<u>3,393,277.35</u>	<u>829,271.21</u>	<u>7,126,477.08</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>4,882,355.62</u>	<u>1,973,270.05</u>	<u>1,536,662.23</u>	<u>490,450.92</u>	<u>8,882,738.82</u>
2. 期初账面价值	<u>5,013,793.06</u>	<u>1,294,043.06</u>	<u>1,883,515.59</u>	<u>313,065.04</u>	<u>8,504,416.75</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉兴房产	4,882,355.62	房产证等待园区统一办理
合计	<u>4,882,355.62</u>	

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	382,515.33	400,000.00	75,628.83		706,886.50
合计	<u>382,515.33</u>	<u>400,000.00</u>	<u>75,628.83</u>		<u>706,886.50</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,494,309.79	524,146.47	3,426,943.02	514,041.45
合计	<u>3,494,309.79</u>	<u>524,146.47</u>	<u>3,426,943.02</u>	<u>514,041.45</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧差异	906,526.87	45,326.34	1,011,008.80	50,550.44
合计	<u>906,526.87</u>	<u>45,326.34</u>	<u>1,011,008.80</u>	<u>50,550.44</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	257,903.76	377,464.35
可抵扣亏损	3,895,015.35	5,155,489.97
合计	<u>4,152,919.11</u>	<u>5,532,954.32</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2023 年	929,416.88	929,416.88	
2024 年	2,504,450.59	2,504,450.59	
2025 年	461,147.88	1,721,622.50	
合计	<u>3,895,015.35</u>	<u>5,155,489.97</u>	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	<u>5,000,000.00</u>	

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,098,309.16	9,272,951.61
1-2 年（含 2 年）	4,844.09	1,419,068.44
2-3 年（含 3 年）	127,944.75	127,944.75
3 年以上	9,946.71	9,946.71
合计	<u>6,241,044.71</u>	<u>10,829,911.51</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海旌诺环保科技有限公司	55,900.00	尚未结算
合计	<u>55,900.00</u>	

（十四）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	99,599.07	318,377.65
合计	<u>99,599.07</u>	<u>318,377.65</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项：无。

（十五）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
经营款	8,982,727.44	10,408,247.52
合计	<u>8,982,727.44</u>	<u>10,408,247.52</u>

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,079,783.50	6,257,728.49	6,973,494.43	1,364,017.56
二、离职后福利中-设定提存计划负债		610,885.34	510,051.90	100,833.44
合计	<u>2,079,783.50</u>	<u>6,868,613.83</u>	<u>7,483,546.33</u>	<u>1,464,851.00</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,886,930.94	5,144,908.43	5,866,499.54	1,165,339.83
二、职工福利费		422,413.86	422,413.86	
三、社会保险费	<u>62,225.50</u>	<u>406,153.32</u>	<u>401,763.15</u>	<u>66,615.67</u>
其中：医疗保险费	62,225.50	387,022.98	385,772.80	63,475.68
工伤保险费		19,130.34	15,990.35	3,139.99
生育保险费				
四、住房公积金	32,210.00	196,935.00	195,500.00	33,645.00
五、工会经费和职工教育经费	98,417.06	87,317.88	87,317.88	98,417.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,079,783.50</u>	<u>6,257,728.49</u>	<u>6,973,494.43</u>	<u>1,364,017.56</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		592,287.18	494,525.90	97,761.28
2. 失业保险费		18,598.16	15,526.00	3,072.16
3. 企业年金缴费				
合计		<u>610,885.34</u>	<u>510,051.90</u>	<u>100,833.44</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	651,668.31	262,931.64
增值税	8,315.87	274,316.52
城市维护建设税	415.80	17,068.06
教育费附加	415.79	17,068.06
代扣代缴个人所得税	7,255.14	8,756.45
其他	5,100.00	5,100.00
合计	<u>673,170.91</u>	<u>585,240.73</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,708.48	15,462.83
其他应付款	2,042,500.15	3,409,978.20
合计	<u>2,060,208.63</u>	<u>3,425,441.03</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,901.18	15,462.83
短期借款应付利息	2,807.30	
合计	<u>17,708.48</u>	<u>15,462.83</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来款	1,595,814.05	2,784,581.38
应付租赁费	46,686.10	225,396.82
资金拆借款	400,000.00	400,000.00
其他		
合计	<u>2,042,500.15</u>	<u>3,409,978.20</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	637,703.68	777,177.47
合计	<u>637,703.68</u>	<u>777,177.47</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
抵押借款	2,311,086.35	2,425,259.76	4.4920
合计	<u>2,311,086.35</u>	<u>2,425,259.76</u>	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	15,800,000.00						15,800,000.00
其他内资持股	15,800,000.00						15,800,000.00
其中：境内法人持股	1,580,000.00						1,580,000.00
境内自然人持股	14,220,000.00						14,220,000.00
股份合计	15,800,000.00						15,800,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	24,472.66			24,472.66
合计	24,472.66			24,472.66

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,338,400.90			2,338,400.90
合计	2,338,400.90			2,338,400.90

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	16,153,477.08	10,790,411.91
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,153,477.08	10,790,411.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,082,181.06	6,228,237.69
减：提取法定盈余公积		476,120.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		389,051.84
期末未分配利润	19,235,658.14	16,153,477.08

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>27,573,998.27</u>	<u>17,814,244.78</u>	<u>33,642,716.34</u>	<u>24,973,489.56</u>
环境检测及备件销售	11,288,207.54	8,966,482.47	21,868,262.00	16,627,503.65
运维服务	9,901,408.01	4,529,164.77	8,307,484.35	5,565,126.15
废气治理及减排方案	3,054,928.29	2,807,766.04	690,159.93	640,618.13
扬尘与噪声监测租赁	3,329,454.43	1,510,831.50	2,776,810.06	2,140,241.63
合计	<u>27,573,998.27</u>	<u>17,814,244.78</u>	<u>33,642,716.34</u>	<u>24,973,489.56</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	收入
商品类型：	
环境检测及备件销售	11,288,207.54
运维服务	9,901,408.01
废气治理及减排方案	3,054,928.29
扬尘与噪声监测租赁	3,329,454.43
按经营地区分类：	
华东地区	27,573,998.27
市场或客户类型：	
企事业单位	27,573,998.27
合计	<u>27,573,998.27</u>

3. 履约义务的说明

履约义务通常的履约时间为一年以内，履约义务主要系交付货物至客户。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 52,152,584.12 元，其中：40,161,433.68 元预计将于 2021 年度确认收入，11,991,150.44 元预计将于 2022 年度确认收入。

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,218.74	63,698.62
教育费附加	46,211.92	63,684.46
印花税	9,191.20	109.30
合计	<u>101,621.86</u>	<u>127,492.38</u>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	447,506.51	403,910.46
业务招待费	287,570.00	336,186.50
租赁费	15,600.00	100,000.00
办公费用	381,130.55	216,129.06
差旅费	191,013.23	175,187.28
折旧费	19,865.82	8,150.70
广告费	255,310.34	17,311.61
其他		6,513.09
合计	<u>1,597,996.45</u>	<u>1,263,388.70</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,549,818.75	944,163.23
聘请中介机构费用	266,798.20	389,534.79
租赁费	481,578.97	342,366.35
业务招待费	104,402.50	102,088.00
办公费用	298,308.44	156,602.90
车辆费	42,583.01	37,093.81
固定资产折旧	189,267.51	108,736.61
差旅费	24,796.87	135,527.39
其他		88.00
合计	<u>2,957,554.25</u>	<u>2,216,201.08</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,194,034.24	1,139,502.27
材料费	140,730.53	313,586.20
折旧费	19,139.08	16,144.58
委托研发		250,000.00
零星费用	28,037.49	14,300.67
合计	<u>1,381,941.34</u>	<u>1,733,533.72</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	70,055.43	67,801.47
减：利息收入	15,266.03	14,358.69
手续费	13,737.43	15,823.70
合计	<u>68,526.83</u>	<u>69,266.48</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		32,581.00
进项税加计扣除	5,070.79	11,616.30
松江区职工培训补贴		0
残疾人补贴		0
个税返还	2,428.16	7,786.29
合计	<u>7,498.95</u>	<u>51,983.59</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	100,532.78	-486,163.80
应收票据坏账损失	-9,940.00	
合计	<u>90,592.78</u>	<u>-486,163.80</u>

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-14,433.54	
合计	<u>-14,433.54</u>	

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		88,918.82
合计		<u>88,918.82</u>

(三十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
优秀企业奖励金	35,500.00	20,000.00	35,500.00
专精特新补贴		200,000.00	
高新技术企业认定专项补贴		50,000.00	
理赔款	400.00		400.00
合计	<u>35,900.00</u>	<u>270,000.00</u>	<u>35,900.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
优秀企业奖励金	20,000.00	20,000.00	与收益相关
“专精特新”补贴		200,000.00	与收益相关
高新技术认定补贴		50,000.00	与收益相关
中小微企业财政扶持款	15,500.00		与收益相关
合计	<u>35,500.00</u>	<u>270,000.00</u>	

(三十六) 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
非流动资产处置损失合计：			
其中：固定资产处置损失			
其他	0.06	33,011.02	0.06
合计	<u>0.06</u>	<u>33,011.02</u>	<u>0.06</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	849,606.70	426,411.85
递延所得税费用	-15,329.12	-76,669.48
合计	<u>834,277.58</u>	<u>349,742.37</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,771,670.89	3,354,485.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	565,750.63	503,172.86

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	50,668.18	-5,543.11
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,285.30	50,254.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	310,757.52	-16,809.72
税法规定的额外可扣除费用	-138,506.32	-179,789.24
其他	-677.73	-1,542.79
所得税费用合计	<u>834,277.58</u>	<u>349,742.37</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款	1,125,198.95	3,939,624.89
收到的经营性利息收入	15,266.03	14,358.69
收到的政府补助	43,398.95	321,983.59
收到的废料销售收入及其他		
<u>合计</u>	<u>1,183,863.93</u>	<u>4,275,967.17</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金及押金、备用金、往来款	2,494,849.38	806,342.64
支付的销售费用	1,130,624.12	851,327.54
支付的管理费用	1,341,279.12	1,027,141.96
支付的银行手续费	13,737.43	15,823.70
支付的滞纳金、罚款及其他	0.06	33,010.00
<u>合计</u>	<u>4,980,490.11</u>	<u>2,733,645.84</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

5. 收到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
收到的关联方资金拆入款		

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金		507,427.45
<u>合计</u>		<u>507,427.45</u>

6. 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
偿还的关联方资金拆入款		
支付的保函保证金		722,077.97
购买少数股权		
<u>合计</u>		<u>722,077.97</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,937,393.31	3,004,743.36
加：资产减值准备	14,433.54	
信用减值损失	-90,592.78	481,162.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	836,627.25	884,952.82
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	75,628.83	
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)		-88,918.82
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	70,055.43	67,801.47
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)	-10,105.02	-72,609.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-5,224.10	-4,060.39
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,791,447.06	7,089,894.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-244,980.51	5,249,444.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,152,380.98	-16,060,191.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-777,697.97</u>	<u>552,219.38</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,400,799.09	13,389,269.22
减：现金的期初余额	-12,690,168.21	13,882,698.67
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	<u>2,710,630.88</u>	<u>-493,429.45</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>15,400,799.09</u>	<u>12,690,168.21</u>
其中：库存现金	23,243.20	28,082.71
可随时用于支付的银行存款	15,377,555.89	12,662,085.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>15,400,799.09</u>	<u>12,690,168.21</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	468,792.85	保函保证金
房屋及建筑物	4,882,355.62	抵押借款
合计	<u>5,351,148.47</u>	

(四十一) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	5,070.79	其他收益	5,070.79

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	2,428.16	其他收益	2,428.16
优秀企业奖励金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
中小微企业财政扶持款	15,500.00	营业外收入	15,500.00
合计	42,998.95		42,998.95

2. 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并：无。

（二）同一控制下企业合并：无。

（三）反向购买：无。

（四）处置子公司：无。

（五）其他原因的合并范围变动：无。

（六）其他：无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海泓旻环保科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		100.00	同一控制合并
上海润漪环保科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	65.00		65.00	非同一控制合并
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	浙江	浙江	水利、环境和公共设施管理	90.00	10.00	100.00	设立
上海绿嗨环保科技有限公司	上海	上海	批发和零售业	51.00		51.00	设立
安徽环碧环保科技有限公司	安徽	安徽	科技推广和应用服务业	52.00		52.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海润漪环保科技有限公司	35.00	35.00	-65,611.21		-889,344.66

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
安徽环碧环保科技有限公司	48.00	48.00	-79,176.54		320,823.46

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 上海润漪环保科技有限公司	期初余额或上期发生额 上海润漪环保科技有限公司
流动资产	5,043,134.92	6,230,901.50
非流动资产	86,003.36	86,272.77
资产合计	<u>5,129,138.28</u>	<u>6,317,174.27</u>
流动负债	6,670,123.02	7,670,698.40
非流动负债		
负债合计	<u>6,670,123.02</u>	<u>7,670,698.40</u>
营业收入	71,659.29	
净利润（净亏损）	-187,460.61	-247,097.18
综合收益总额	-187,460.61	-247,097.18
经营活动现金流量	-272,121.10	420,680.35

项目	期末余额或本期发生额 安徽环碧环保科技有限公司	期初余额或上期发生额 安徽环碧环保科技有限公司
流动资产	736,241.37	
非流动资产		
资产合计	<u>736,241.37</u>	
流动负债	1,192.50	
非流动负债		
负债合计	<u>1,192.50</u>	
营业收入		
净利润（净亏损）	-164,951.13	
综合收益总额	-164,951.13	
经营活动现金流量	-360,343.27	

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易：无。

（三）投资性主体：无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益：无。

（五）重要的共同经营：无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益：无。

（七）其他：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	15,869,591.94			<u>15,869,591.94</u>
应收账款	17,529,088.90			<u>17,529,088.90</u>
应收票据	130,060.00			<u>130,060.00</u>
其他应收款	2,141,958.70			<u>2,141,958.70</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	13,134,500.01			<u>13,134,500.01</u>
应收账款	17,788,166.80			<u>17,788,166.80</u>
应收票据	186,096.29			<u>186,096.29</u>
其他应收款	2,194,839.31			<u>2,194,839.31</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
应付账款		6,241,044.71	<u>6,241,044.71</u>
其他应付款		2,060,208.63	<u>2,060,208.63</u>
长期借款		2,311,086.35	<u>2,311,086.35</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		10,829,911.51	10,829,911.51
其他应付款		3,425,441.03	3,425,441.03
长期借款		2,425,259.76	2,425,259.76

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

• 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算。

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.（三）、六.（五）中。

2021年6月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收账款	<u>17,529,088.90</u>	17,529,088.90			
其他应收款	<u>2,141,958.70</u>	2,141,958.70			
合同资产	<u>558,777.47</u>	558,777.47			

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	合计	未逾期且未减值	1 个月以内	1 至 3 个月	逾期 或其他适当时间段
应收账款	<u>17,788,166.80</u>	17,788,166.80			
其他应收款	<u>2,194,839.31</u>	2,194,839.31			
合同资产	<u>369,921.85</u>	369,921.85			

截至 2021 年 06 月 30 日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部分通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 6 月 30 日					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款			5,000,000.00			<u>5,000,000.00</u>
长期借款					2,311,086.35	<u>2,311,086.35</u>
应付账款					6,241,044.71	<u>6,241,044.71</u>
其他应付款					2,060,208.63	<u>2,060,208.63</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
长期借款					2,425,259.76	2,425,259.76
应付账款					10,829,911.51	10,829,911.51
其他应付款					3,425,441.03	3,425,441.03

上表系根据本公司金融负债可能的最早偿还日的未折现现金流编制的。合同到期日基于本公司可能被要求偿付的最早之日。

（四）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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

本公司短期借款和长期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

截至2021年6月30日，本公司无以外币计价的应收账款和货币资金，不存在汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年06月30日，本公司无权益投资工具，不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年1月至6月和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至资产负债表日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至资产负债表日，本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

截至资产负债表日，本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

截至资产负债表日，本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

截至资产负债表日，本公司无持续的第三层次公允价值计量项目。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政

策

截至资产负债表日，本公司无持续的公允价值计量项目。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

截至资产负债表日，本公司无估值技术变更。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本年度，公司金融资产及负债均不以公允价值计量，且不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

公司无控股股东，共同实际控制人为张木根、奚森斌、王伟慧。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）“在子公司中的权益”。

（四）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
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海启远自控设备工程有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海青彤金属处理材料有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海众新五金有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海舒欧实业有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海启远宠物用品服务有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海松江新桥五金厂有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海纵益机械设备有限公司	本公司主要股东具有重大影响的企业
奚森斌	本公司主要股东、董事、总经理
王伟慧	本公司主要股东、董事
奚秋娟	与本公司的主要股东关系密切的家庭成员
陶珍妍	与本公司的主要股东关系密切的家庭成员

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	采购商品		832,023.02

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海众新五金有限公司	主营业务收入	200,628.92	145,475.00
上海松江新桥五金厂有限公司	主营业务收入	188,679.24	
上海青彤金属处理材料有限公司	主营业务收入	17,949.06	

2. 关联租赁情况

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海青彤金属处理材料有限公司	房屋	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价格	370,548.00	382,812.00
上海松江新桥五金厂有限公司	房屋	2020年1月1日	2020年12月31日	市场价格		198,412.70
奚秋娟	房屋	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价格	46,685.92	46,686.36
合计					<u>417,233.92</u>	<u>627,911.06</u>

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张木根、奚秋娟、奚森斌、陶珍妍	5,000,000.00	2021-03-26	2022-03-02	否

4. 关联方资金拆借：无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	345,954.61	289,284.00

7. 其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海众新五金有限公司	617,452.86		416,823.94	
应收账款	上海松江新桥五金厂有限公司	679,245.32		490,566.08	
应收账款	上海青彤金属处理材料有限公司	17,949.06			
其他应收款	奚森斌	48,652.70		44,855.10	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海佘山自动化控制设备厂有限公司	2,265,723.00	3,483,723.00
应付账款	上海青彤金属处理材料有限公司	389,075.40	803,905.20
应付账款	上海启远自控设备工程有限公司		351,500.00
其他应付款	王伟慧	400,000.00	400,000.00
其他应付款	奚秋娟	46,686.10	93,371.44
其他应付款	奚森斌	4,328.20	
预收款项	上海青彤金属处理材料有限公司		16,931.00

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事

项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组事项。

（二）资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

（三）年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划事项。

（四）终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营事项。

（五）分部信息

截至资产负债表日，本公司无需披露的分部信息事项。

（六）借款费用

截至资产负债表日，本公司无需披露的借款费用事项。

（七）外币折算

截至资产负债表日，本公司无需披露的外币折算事项。

（八）租赁

截至资产负债表日，本公司无需披露的租赁事项。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（十）其他

本公司所得税金额以汇算清缴为准，本次审计未对所得税进行纳税调整。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	15,762,179.14
1-2年（含2年）	2,507,483.59
2-3年（含3年）	280,919.72
3-4年（含4年）	323,380.66
4-5年（含5年）	487,884.56
5年以上	638,224.02
合计	<u>20,000,071.69</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>293,860.00</u>	<u>1.47</u>	<u>293,860.00</u>		
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	293,860.00	1.47	293,860.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>19,706,211.69</u>	<u>98.53</u>	<u>3,115,031.17</u>		<u>16,591,180.52</u>
其中：信用风险组合	19,706,211.69	98.53	3,115,031.17	15.81	16,591,180.52
合计	<u>20,000,071.69</u>	<u>100</u>	<u>3,408,891.17</u>		<u>16,591,180.52</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>293,860.00</u>	<u>1.58</u>	<u>293,860.00</u>		
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	293,860.00	1.58	293,860.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>18,349,254.93</u>	<u>98.42</u>	<u>3,072,037.94</u>		<u>15,277,216.99</u>
其中：信用风险组合	18,349,254.93	98.42	3,072,037.94	16.74	15,277,216.99

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
合计	18,643,114.93	100	3,365,897.94		15,277,216.99

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海鸿鸿表面处理有限公司	188,860.00	188,860.00	100.00	预计无法收回
松江县塔汇电镀厂	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
上海大松机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>293,860.00</u>	<u>293,860.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	15,762,179.14	1,119,114.71	7.10
1-2年（含2年）	2,507,483.59	837,499.52	33.40
2-3年（含3年）	280,919.72	122,761.92	43.70
3-4年（含4年）	323,380.66	203,406.44	62.90
4-5年（含5年）	487,884.56	487,886.56	100.00
5年以上	344,364.02	344,364.02	100.00
合计	<u>19,706,211.69</u>	<u>3,115,031.17</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	293,860.00					293,860.00
按组合计提坏账准备	3,072,037.94	42,993.23				3,115,031.17
合计	<u>3,365,897.94</u>					<u>3,408,891.17</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备期末 余额	占应收账款期 末余额比例(%)
上海城建水务工程有限公司	非关联方	1,630,200.00	545,377.58	8.15
上海松江新桥五金厂有限公司	关联方	679,245.32	48,226.42	3.40
上海众新五金有限公司	关联方	617,452.86	43,839.15	3.09
上海市嘉定区环境监测站	非关联方	615,226.43	43,681.08	3.08
深圳市摩特威尔环境科技有限公司	非关联方	600,000.00	525,800.00	3.00
合计		<u>4,142,124.61</u>	<u>1,206,924.23</u>	<u>20.71</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,370,619.95	8,509,485.34
合计	<u>9,370,619.95</u>	<u>8,509,485.34</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,541,737.44
1-2 年（含 2 年）	686,957.51
2-3 年（含 3 年）	162,808.46
3-4 年（含 4 年）	11,889.88
合计	<u>9,403,393.29</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	6,050,600.00	7,463,768.51
保证金	3,176,509.51	932,438.01
备用金	59,409.70	46,512.10

其他	116,874.08	99,540.06
合计	<u>9,403,393.29</u>	<u>8,542,258.68</u>

(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）	
2021年1月1日余额	32,773.34			32,773.34
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	32,773.34			32,773.34

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	32,773.34					32,773.34
合计	<u>32,773.34</u>					<u>32,773.34</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海泓旻环保科技有限公司	关联方往来	3,517,500.00	1年以内	37.41	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海泓旻检测技术咨询有限公司	关联方往来	1,573,168.51	1 年以内、1-2 年	16.73	
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	关联方往来	767,600.00	1 年以内	8.16	
上海润漓环保科技有限公司	关联方往来	1,765,500.00	1 年以内	18.78	
上海政采项目管理有限公司	保证金	340,000.00	1 年以内	3.62	
合计		<u>7,963,768.51</u>		<u>84.69</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(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	7,000,000.00		7,000,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合计	<u>7,000,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>		<u>6,500,000.00</u>

1. 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
上海泓旻环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
安徽环碧环保科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	<u>6,500,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,056,763.60	14,876,497.70	29,000,649.12	21,412,027.53
合计	<u>25,056,763.60</u>	<u>14,876,497.70</u>	<u>29,000,649.12</u>	<u>21,412,027.53</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（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）	37,928.16	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399.94	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,070.79	进项税加计抵扣金额
非经常性损益合计	43,398.89	
减：所得税影响金额	6,514.60	
扣除所得税影响后的非经常性损益	36,884.29	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	36,859.24	
归属于少数股东的非经常性损益	25.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.60%	0.1951	0.1951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	0.1927	0.1927

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司
2021年8月24日

第七节 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：

上海市松江区佘山工业区明业路 252 号