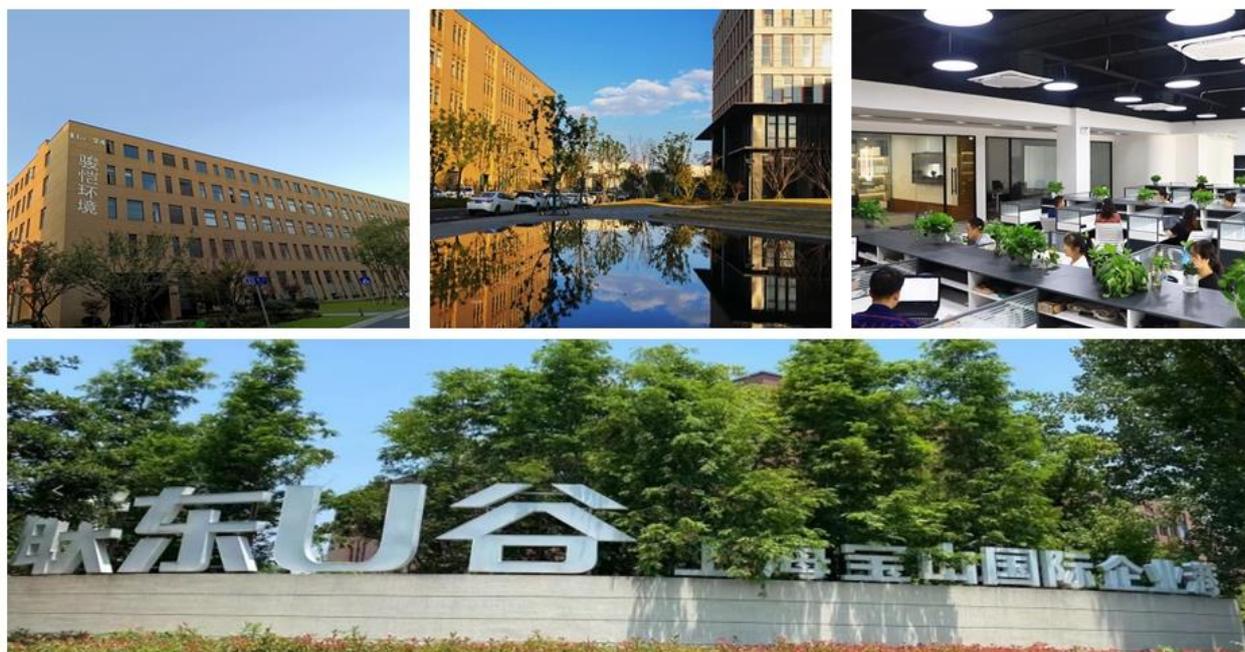




# 骏恺环境

NEEQ : 870579

## 上海骏恺环境工程股份有限公司



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

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 3 层、4 层，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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈君武、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）王美芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。随着未来公司业务不断扩展,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,国内的各

	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 年末，公司应收账款账面价值 1460.09 万元，占总资产的比重 38.84%，占当期收入的比重 35.15%，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 年公司的前五大客户的销售额占当期主营业务的 41.21%、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，则会给公司经营状况带来不利影响。
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。2021 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为 31.82%，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 12 月 31 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
亚太、亚太（集团）、会计师	指	亚太（集团）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
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	zhangxiaolin@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 2 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 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、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、李伶），一致行动人为（陈君武、朱海萍、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	上海市宝山区长川路 353 号 9 幢	否
注册资本	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	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华	熊晖
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 27 日召开第二届董事会第十一次会议，并于 2022 年 1 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，于 2022 年 2 月完成营业执照变更公告：公司原地址：上海市宝山区长川路 353 号 9 幢更改为上海市宝山区罗宁路 1288 弄 24 号 3 层、4 层。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,543,250.45	40,303,809.45	3.08%
毛利率%	24.33%	29.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,265,074.23	3,831,275.07	11.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-258,274.25	3,283,672.80	-107.87%
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）	20.39%	22.71%	-
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）	-1.23%	19.46%	-
基本每股收益	0.43	0.38	13.16%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	37,592,481.60	35,691,664.56	5.33%
负债总计	14,537,836.74	16,902,093.93	-13.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,054,644.86	18,789,570.63	22.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	1.88	22.87%
资产负债率%（母公司）	51.89%	60.53%	-
资产负债率%（合并）	38.67%	47.36%	-
流动比率	2.49	1.98	-
利息保障倍数	10.58	14.53	-

##### (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	6,658,484.72	3,390,568.21	96.38%
应收账款周转率	2.66	2.99	-
存货周转率	5.76	5.25	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.33%	24.82%	-
营业收入增长率%	3.08%	7.32%	-
净利润增长率%	11.32%	1.40%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,080	10,000,080	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-391,647.80
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）	5,155,531.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,721.86
<b>非经常性损益合计</b>	4,776,605.17
所得税影响数	253,256.69
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	4,523,348.48

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	3,968,837.07		3,935,503.74	
使用权资产			1,895,366.97	
一年内到期的非流动负债			728,970.76	
租赁负债			1,133,062.88	

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

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、勒夫曼德、万利达、地球村、兰舍、立兴等多家知名品牌空气净化器厂家建立了合作关系。过滤网作为净化器的主要配件，并且是易损件，与净化器的现保有量至少存在 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。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2020 年 11 月 12 日再次取得上海市高新技术企业证书（编号：GR202031000921），有效期三年； 2、公司于 2021 年 4 月 25 日再次被认定为“科技型中小企业”，入库编号：202131011308004576，有效期一年；

### 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

目前，全国生产空气过滤器的企业共有 3000 多家，四分之一的企业是在近五年建立的。由于空气污染、环境失控、吸烟人群持续上升等因素，近几年来，肺癌的发病率一直持续上升。公众对环境污染所带来的隐患表现出前所未有的焦虑和关注，全民环保意识不断增强。事实上，近十年来，雾霾频发也让空气过滤器在过去的几年间获得了迅速发展。2020 年新冠肺炎疫情的出现，人们对呼吸健康、空气纯净的相关需求有所提升，然而疫情最为严重的时期，人们对家电产品的消费也确实受到了抑制，再加上我国疫情防控形式向好，空净产品销售在短时间火爆之后又信息回落，整体行业快速下滑。来自据奥维云网（AVC）推总数据的显示，2021 年中国家电市场整体零售额规模实现 7603 亿元，同比增长 3.6%。虽然总体市场规模实现增长，但是身处家电业内的我们都知道，家电市场零售需求

并未恢复至疫情前水平，该数字相比于疫情前的 2019 年仍下滑 7.4 个百分点。和前几年相比，空气净化器的热度似乎有所下降，2022 年 1 月 24 日，据奥维云网公布的数据，在 2020 年疫情低基数的情况下，2021 年净化器品类依然没有得到增长，零售额和零售量双双下滑。业内人士认为，在这背后是市场竞争升级和技术创新不足的行业现状，对于空净企业来说，寻求新的需求迫在眉睫，倘若能够将空净产品在更多功能和场景中实现普及，那么这个市场的发展将会迎来新的春天。

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	5,359,006.54	14.26%	6,672,297.07	18.69%	-19.68%
应收票据					
应收账款	14,600,882.13	38.84%	14,468,367.18	40.54%	0.92%
存货	5,379,698.09	14.31%	5,459,256.42	15.30%	-1.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,454,486.54	9.19%	2,134,755.03	5.98%	61.82%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,006,250.00	13.32%	7,009,637.51	19.64%	-28.58%
长期借款					
长期待摊费用	1,253,474.07	3.33%			100.00%
使用权资产	4,574,967.99	12.17%	1,895,366.97	5.31%	141.38%
预付账款	881,859.95	2.35%	3,935,503.74	11.03%	-77.59%
其他应收款	385,379.33	1.03%	208,620.09	0.58%	84.73%
其他流动资产	10,379.53	0.03%	309,113.49	0.87%	-96.64%
应付账款	2,921,066.22	7.77%	4,453,723.74	12.48%	-34.41%

应付职工薪酬	1,137,228.12	3.03%	978,252.07	2.74%	16.25%
应交税费	636,196.48	1.69%	764,577.73	2.14%	-16.79%
其他应付款	261,461.24	0.70%	1,623,594.66	4.55%	-83.90%
盈余公积	753,067.32	2.00%	407,168.51	1.14%	84.95%
应收款项融资	1,403,924.00	3.73%	100,000.00	0.28%	1,303.92%
一年内到期的非流动负债	1,086,227.56	2.89%	728,970.76	2.04%	49.01%
租赁负债	3,279,794.84	8.72%	1,133,062.88	3.17%	189.46%
未分配利润	11,715,484.63	31.16%	7,796,309.21	21.84%	50.27%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金 2021 年比 2020 年下降 19.68%，主要是 2021 年 11 月份归还了短期借款 600 万元。
2. 固定资产 2021 年比 2020 年增长 61.82%，是因为公司厂房搬迁，一部分固定资产报废，重置资产。
3. 短期借款 2021 年比 2020 年下降 28.58%，因为 2021 年 11 月归还了 600 万元短期借款。
4. 长期待摊费用 2021 年比 2020 年增加 1,253,474.07 元，增长率是 100%，是公司新厂房装修等办公费用的增加。
5. 使用权资产 2021 年比 2020 年增加 2,679,601.02 元，增长率达到 141.38%，主要是因为公司搬迁新租了厂房，租赁合同为三年，确认了相应的资产。
6. 预付账款 2021 年比 2020 年下降 77.59%，主要系 2021 年退还了两笔设备购置款。
7. 其他应收款 2021 年比 2020 年减少 176,759.24 元，比例为 84.73%，主要是年底收回备用金。
8. 其他流动资产 2021 年比 2020 年下降 96.64%，主要是 2021 年年初车间费用未待摊的部分 256,956.95 元在 2021 年转为成本费用。
9. 其他应付款 2021 年比 2020 年减少 1,362,133.42 元，比例为 83.90%，主要是支付了之以前年度的装修费和车间改造的费用。
10. 盈余公积 2021 年比 2020 年增加 345,898.81 元，比例是 84.95%，是因为 2021 年母公司骏恺工程净利润增加 3,458,988.05 元。
11. 应收款项融资 2021 年比 2020 年增加 1,303,924.00 元，增长比例为 1,303.92%，是应收票据重分类至应收账款融资形成的。
12. 一年内到期的非流动负债 2021 年比 2020 年增长 49.01%，是因为一年内到期厂房房租的租赁负债调整而形成的。
13. 租赁负债 2021 年比 2020 年增长 189.46%，主要系 2021 年厂房搬迁产生的租金，确认房租使用权资产形成对应的租赁负债。
14. 未分配利润 2021 年比 2020 年增加 3,919,175.42 元，比例是 50.27%，主要是本期实现净利润 426 万元，提取盈余公积 35 万元而形成的。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,543,250.45	-	40,303,809.45	-	3.08%

营业成本	31,433,821.77	75.67%	28,267,058.22	70.13%	11.20%
毛利率	24.33%	-	29.87%	-	-
销售费用	2,496,220.69	6.01%	1,719,553.11	4.27%	45.17%
管理费用	3,506,190.22	8.44%	3,145,420.44	7.80%	11.47%
研发费用	3,784,270.71	9.11%	3,321,298.32	8.24%	13.94%
财务费用	487,855.44	1.17%	149,277.76	0.37%	226.81%
信用减值损失	-97,681.64	-0.24%	-232,372.62	-0.58%	-57.96%
资产减值损失	10,228.44	0.02%	-56,564.93	-0.14%	-118.08%
其他收益	655,890.15	1.58%	602,282.25	1.49%	8.90%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-4,564.11	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	241,846.84	0.58%	3,835,268.76	9.52%	-93.69%
营业外收入	4,512,721.86	10.86%			100.00%
营业外支出	391,647.80	0.94%	45,801.16	0.11%	755.10%
净利润	4,265,074.23	10.27%	3,831,275.07	9.51%	11.32%

#### 项目重大变动原因：

- 1.销售费用 2021 年比 2020 年增长 45.17%，主要系公司根据今年的市场加大了业务宣传的力度而产生的费用。
- 2.财务费用 2021 年比 2020 年增加 338,577.68 元，增长 226.81%，主要系公司租赁负债的利息费用增加 18 万元，利息收入减少 12 万元。
- 3.信用减值损失 2021 年比 2020 年下降 57.96%，主要是本期应收账款账面金额比较稳定，同时公司积极催收应收账款，应收账款回收情况较好，应收账款及其他应收款坏账本期计提金额较少。
- 4.资产减值损失 2021 年比 2020 年下降 118.08%，主要是冲回了以前年度计提的存货减值损失。
- 5.营业利润 2021 年比 2020 年减少 359,3421.92 元，比例为 93.69%，主要是 2021 年营业收入增长幅度不大，公司搬迁厂房，新厂房的装修，固定资产的购置等费用成本大幅提高，导致营业利润大幅下滑。
- 6.营业外收入 2021 年比 2020 年增长 100.00%，是政府给予公司的拆迁补偿收入。
- 7 营业外支出 2021 年比 2020 年增加 345,846.64 元，增长 755.10%，也是因为公司搬迁固定资产提前报废产生的金额。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,543,250.45	40,303,809.45	3.08%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	31,433,821.77	28,267,058.22	11.20%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
空气过滤器	29,228,455.87	21,801,306.80	25.41%	-13.43%	-5.01%	-6.61%
环保用品	7,792,711.32	6,125,208.27	21.40%	24.99%	17.12%	5.29%
建材	4,371,422.88	3,413,039.04	21.92%			21.92%
其他	150,660.38	94,267.66		-50.86%	10.74%	-72.24%
合计	41,543,250.45	31,433,821.77	24.33%	3.08%	11.20%	-5.53%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

无

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	兰舍通风系统有限公司	7,148,139.67	15.23%	否
2	三亚顶鑫建材贸易有限公司	4,570,515.52	9.74%	否
3	宁波市海曙精江机电有限公司	2,966,903.62	6.32%	否
4	台州市航科电子科技有限公司	2,382,836.40	5.08%	否
5	浙江冰虫环保科技有限公司	2,278,287.04	4.85%	否
	合计	19,346,682.25	41.21%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆山龙晨化工有限公司	3,630,378.76	12.90%	否
2	广东正恒电缆有限公司	1,796,980.00	6.38%	否
3	陕西鹏越新材料科技有限公司	1,680,683.14	5.97%	否
4	天津宸之希科技有限公司	1,562,008.90	5.55%	否
5	宁夏智明利盛环保科技有限公司	1,346,500.00	4.78%	否
	合计	10,016,550.80	35.59%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,658,484.72	3,390,568.21	96.38%
投资活动产生的现金流量净额	-3,964,096.83	558,354.16	-809.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,979,207.62	502,647.00	-891.65%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：2021年经营活动产生的现金流量净额较上期增加比例为96.38%，主要由于经营活动现金流入增加13.94%，经营活动现金流出的增加7.83%，经营活动现金流入比例大于流出的比例，现金流入的增加主要是因为销售商品的收入增加了。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：2021年投资活动产生的现金流量净额下降809.96%，主要因为2021年投资活动产生的现金流入下降100%，投资活动产生的现金流出增长365.00%，流出增长是固定资产投入增加。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：2021年筹资活动现金流量净额下降891.65%，主要是因为筹资活动产生的现金流入下降28.97%，筹资活动产生的现金流出增长37.37%，现金流出增加是归还银行贷款700万元形成的。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海骏恺环保科技有限公司	控股子公司	化学品和过滤器	3,000,000.00	8,415,053.29	6,042,722.41	1,409,776.81	-372,430.61
上海骏之恺化工有限公司	控股子公司	化学品	500,000.00	5,160,410.29	3,728,803.57	7,472,571.67	483,406.34
常州骏恺环境工程有限公司	控股子公司	过滤器	1,000,000.00	6,864,096.63	2,383,287.08	12,779,502.49	695,110.45

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （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	10,000,000	5,000,000


**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。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月16日		挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月16日		挂牌	其他承诺（诚信状况）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

**承诺事项履行情况**

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

### （一）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已于 2016 年 8 月 16 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

- 1、本人/单位及本人关系密切的家庭成员/单位投资或关联单位，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者在持有公司 5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。
- 3、本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

### （二）关于减少及避免关联交易的承诺

- 1、本人将尽可能规范和减少上海骏恺环境工程股份有限公司（以下简称“公司”）的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度规定的程序和公允的商业条件进行，不损害公司和投资者的利益。
- 2、本承诺持续有效，直至本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员或不再控制公司。
- 3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司和投资者造成的全部经济损失。

### （三）公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明

就本公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人、控股股东（如为自然人）的诚信问题特声明和承诺如下：

本公司董事、监事、高级管理人员具备《公司法》规定的关于公司董监高任职资格，不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的相关情形；

前述人员不存在欺诈或不诚信的行为等情况，不存在因违反《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发〔2016〕33 号）相关规定而被列入失信联合惩戒对象名单的情形。

本公司承诺以上声明均为属实，若有隐瞒或遗漏，愿意承担因此带来的任何法律责任。

公司及其控股子公司、控股股东（如为法人主体）、实际控制人未被纳入失信联合惩戒对象，现就上述主体的诚信问题特声明和承诺如下：

上述主体合法合规经营，不存在重大违法违规行为，未受到重大行政处罚，不存在被申请执行的情况，未被列入严重违法失信企业名单（黑名单），不存在被纳入失信联合惩戒对象名单的情况，不存在因违反《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发〔2016〕33 号）相关规定而被列入失信联合惩戒对象名单的情形。符合《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

本公司承诺以上声明均为属实，若有隐瞒或遗漏，愿意承担因此带来的任何法律责任。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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

7									
8									
9									
10									
<b>合计</b>	<b>10,000,080</b>	<b>0</b>	<b>10,000,080</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,467,500</b>	<b>4,532,580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	履约贷	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海宝山区支行	银行金融机构	3,000,000	2020年11月27日	2021年11月26日	4.05
2	信用贷	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海宝山区支行	银行金融机构	1,000,000	2020年4月15日	2021年4月14日	4.6%
3	小微担保	上海农村商业银行股份有限公司宝山支行	银行金融机构	3,000,000	2020年11月30日	2021年11月29日	4.35%
4	小微担保	上海农村商业银行股份有限公司宝山支行	银行金融机构	5,000,000	2021年11月1日	2022年10月30日	4.5%
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈君武	董事长、总经理	男	否	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	否	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	否	1988年3月	2019年9月20日	2022年9月19日
童有兴	董事	男	否	1989年9月	2019年9月20日	2022年9月19日
刘颖佳	董事	女	否	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	否	1987年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
符人方	监事	女	否	1991年10月	2019年9月20日	2022年9月19日
夏祥飞	监事	男	否	1989年8月	2019年9月20日	2022年9月19日
王美芹	财务总监	女	否	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	否	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：

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政管理人员	12	3	0	15
销售人员	5	1	0	6
技术人员	10	3	0	13
财务人员	4	0	0	4
生产人员	49	0	5	44
员工总计	80	7	5	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	12	12
专科	14	15
专科以下	53	53
员工总计	80	82

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

##### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司无退休员工。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司发生一次章程修订，具体情况如下：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订如下：原公司住址：上海市宝山区长川路353号9幢 修订为：上海市宝山区罗宁路1288弄24号301、401室。原公司经营范围：环保建设工程专业施工，从事空气净化器滤芯生产、销售，从事生物技术、净化技术、过滤技术领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；建筑材料、金属材料、金属制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、消防器材、仪器仪表、机电设备、制冷设备、空气净化设备、环保设备、汽摩配件、计算机、软件及辅助设备、通讯产品、五金交电、

劳防用品、日用百货、实验室设备、工艺礼品（象牙及其制品除外）的销售；医疗器械经营，商务咨询，从事货物进出口及技术进出口业务。修订为：环保建设工程专业施工，从事空气净化器滤芯生产、销售，从事生物技术、净化技术、过滤技术领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；建筑材料、金属材料、金属制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、消防器材、仪器仪表、机电设备、制冷设备、空气净化设备、环保设备、汽摩配件、计算机、软件及辅助设备、通讯产品、五金交电、劳防用品、日用百货、实验室设备、包装材料、工艺礼品（象牙及其制品除外）的销售；医疗器械经营，商务咨询，从事货物进出口及技术进出口业务。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-016）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	5	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东大会赋予的职权，共召开两次监事会，会议的通知、召开及表决程序符合《公司法》及公司章程的要求。公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立 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。公司建立了健全的组织机构，设立了技术部、生产部、采购部、市场营销部、行政人事部、财务部等职能部门，拥有完整的研发、生产、采购、销售体系和独立的生产经营场所，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立 公司由骏恺有限整体变更设立，原骏恺有限的资产和人员全部进入公司。公司对其所有资产具有合法的控制支配权。截至本说明书签署日，公司不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产权属清晰、完整。

(三) 人员独立 公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立 公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、核算，并无与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税。

(五) 机构独立 公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间没有机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

作

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

#### 1、关于会计核算体系

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

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

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月24日召开董事会，审议通过《上海骏恺环境工程股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度议案》。2017年4月24日，公司在全国股份转让系统信息披露平台披露了《上海骏恺环境工程股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（详见公告编号2017-006）。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01370030 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华	熊晖
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

### 审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01370030 号

上海骏恺环境工程股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海骏恺环境工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海骏恺环境工程股份有限公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

上海骏恺环境工程股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

上海骏恺环境工程股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海骏恺环境工程股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海骏恺环境工程股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海骏恺环境工程股份有限公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阎纪华

中国注册会计师：熊晖

中国·北京

二〇二二年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,359,006.54	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	六、2	14,600,882.13	14,468,367.18
应收款项融资	六、3	1,403,924.00	100,000.00
预付款项	六、4	881,859.95	3,935,503.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	385,379.33	208,620.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,379,698.09	5,459,256.42
合同资产	六、7	-	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	六、8	10,379.53	309,113.49
<b>流动资产合计</b>		<b>28,021,129.57</b>	<b>31,245,214.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	3,454,486.54	2,134,755.03

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,574,967.99	1,895,366.97
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,253,474.07	-
递延所得税资产	六、12	239,823.43	265,237.39
其他非流动资产	六、13	48,600.00	151,091.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,571,352.03</b>	<b>4,446,450.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,592,481.60</b>	<b>35,691,664.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	5,006,250.00	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	六、15	2,921,066.22	4,453,723.74
预收款项			
合同负债	六、16	185,497.59	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	六、17	1,137,228.12	978,252.07
应交税费	六、18	636,196.48	764,577.73
其他应付款	六、19	261,461.24	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	六、20	1,086,227.56	728,970.76
其他流动负债	六、21	24,114.69	24,190.88
<b>流动负债合计</b>		<b>11,258,041.90</b>	<b>15,769,031.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、22	3,279,794.84	1,133,062.88
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,279,794.84</b>	<b>1,133,062.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,537,836.74</b>	<b>16,902,093.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	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	六、24	586,012.91	586,012.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	753,067.32	407,168.51
一般风险准备			
未分配利润	六、26	11,715,484.63	7,796,309.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,054,644.86	18,789,570.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,054,644.86</b>	<b>18,789,570.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>37,592,481.60</b>	<b>35,691,664.56</b>

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12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,280,821.37	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	十四、1	11,283,454.53	11,447,155.45
应收款项融资		1,103,924.00	100,000.00
预付款项		720,585.20	3,143,363.31

其他应收款	十四、2	2,196,019.90	1,791,565.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,874,311.10	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		-	256,956.95
<b>流动资产合计</b>		<b>21,459,116.10</b>	<b>26,484,059.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	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		2,937,262.87	1,301,421.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,261,928.86	-
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,253,474.07	-
递延所得税资产		180,494.77	219,086.83
其他非流动资产		-	391.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,601,488.70</b>	<b>7,489,227.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,060,604.80</b>	<b>33,973,287.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,006,250.00	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		3,683,517.79	4,648,120.04
预收款项		-	73,231.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		613,172.33	584,542.75
应交税费		312,171.62	464,917.65
其他应付款		5,272,430.27	7,573,394.45
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		34,168.14	186,081.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		717,328.12	-
其他流动负债		4,441.86	24,190.62
<b>流动负债合计</b>		<b>15,643,480.13</b>	<b>20,564,115.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,548,964.74	-
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,548,964.74</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,192,444.87</b>	<b>20,564,115.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		753,067.32	407,168.51
一般风险准备			
未分配利润		5,210,037.81	2,096,948.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>16,868,159.93</b>	<b>13,409,171.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,060,604.80</b>	<b>33,973,287.62</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>		<b>41,543,250.45</b>	<b>40,303,809.45</b>
其中：营业收入	六、27	41,543,250.45	40,303,809.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>41,869,840.56</b>	<b>36,777,321.28</b>
其中：营业成本	六、27	31,433,821.77	28,267,058.22
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、28	161,481.73	174,713.43
销售费用	六、29	2,496,220.69	1,719,553.11
管理费用	六、30	3,506,190.22	3,145,420.44
研发费用	六、31	3,784,270.71	3,321,298.32
财务费用	六、32	487,855.44	149,277.76
其中：利息费用		455,242.02	280,000.36
利息收入		27,868.58	142,313.82
加：其他收益	六、33	655,890.15	602,282.25
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-97,681.64	-232,372.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	10,228.44	-56,564.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		-4,564.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>241,846.84</b>	<b>3,835,268.76</b>
加：营业外收入	六、37	4,512,721.86	
减：营业外支出	六、38	391,647.80	45,801.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,362,920.90</b>	<b>3,789,467.60</b>
减：所得税费用	六、39	97,846.67	-41,807.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,265,074.23</b>	<b>3,831,275.07</b>
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）		4,265,074.23	3,831,275.07

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）		4,265,074.23	3,831,275.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,265,074.23</b>	<b>3,831,275.07</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,265,074.23	3,831,275.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.38
（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	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>33,294,121.33</b>	<b>36,318,254.71</b>
减：营业成本	十四、4	26,315,404.01	27,686,474.36
税金及附加		106,193.56	121,826.81
销售费用		2,352,700.16	1,448,050.93
管理费用		3,225,513.77	2,732,983.48

研发费用		2,043,042.28	2,761,345.13
财务费用		406,813.10	118,607.49
其中：利息费用		376,409.62	253,587.09
利息收入		23,994.92	140,171.96
加：其他收益		652,909.24	557,155.70
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,794.89	-204,061.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,228.44	-30,511.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-4,564.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-506,202.76</b>	<b>1,766,985.49</b>
加：营业外收入		4,512,721.86	-
减：营业外支出		391,647.80	430.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,614,871.30</b>	<b>1,766,554.89</b>
减：所得税费用		155,883.25	-149,871.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,458,988.05</b>	<b>1,916,426.46</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,458,988.05</b>	<b>1,916,426.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,934,557.78	47,321,048.91
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、40	7,032,500.05	1,798,578.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,967,057.83</b>	<b>49,119,627.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,189,419.71	32,193,651.03
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		9,582,349.45	7,287,475.20
支付的各项税费		1,743,883.80	1,797,721.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	5,792,920.15	4,450,211.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,308,573.11</b>	<b>45,729,059.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,658,484.72</b>	<b>3,390,568.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	六、40	-	1,407,856.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>1,410,856.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,964,096.83	788,630.75
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、40	-	63,871.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,964,096.83</b>	<b>852,502.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,964,096.83</b>	<b>558,354.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	-	39,281.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>7,039,281.50</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,084.26	291,193.14
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、40	1,717,123.36	245,441.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,979,207.62</b>	<b>6,536,634.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,979,207.62</b>	<b>502,647.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-28,470.80</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,313,290.53</b>	<b>4,451,569.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,672,297.07	2,220,727.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,359,006.54</b>	<b>6,672,297.07</b>

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	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,486,478.01	39,423,646.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,640,950.88	1,383,708.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,127,428.89</b>	<b>40,807,354.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,871,565.57	28,987,372.42
支付给职工以及为职工支付的现金		5,943,146.18	4,516,143.06

支付的各项税费		1,220,801.64	1,207,668.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,190,926.93	4,044,573.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,226,440.33</b>	<b>38,755,756.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,900,988.56</b>	<b>2,051,597.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,407,856.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,410,856.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,953,962.31	556,800.65
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		-	63,871.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,953,962.31</b>	<b>620,672.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,953,962.31</b>	<b>790,184.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,789,871.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>8,789,871.50</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,084.26	291,193.14
支付其他与筹资活动有关的现金		688,983.38	677,420.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,951,067.64</b>	<b>6,968,613.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,951,067.64</b>	<b>1,821,258.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-28,470.80</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,032,512.19</b>	<b>4,663,040.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,313,333.56	1,650,293.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,280,821.37</b>	<b>6,313,333.56</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,080.00				586,012.91				407,168.51		7,796,309.21		<b>18,789,570.63</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,080.00				586,012.91				407,168.51		7,796,309.21		<b>18,789,570.63</b>
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									345,898.81		3,919,175.42		<b>4,265,074.23</b>
（一）综合收益总额											4,265,074.23		<b>4,265,074.23</b>
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								345,898.81		-345,898.81			
1. 提取盈余公积								345,898.81		-345,898.81			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,080.00</b>				<b>586,012.91</b>			<b>753,067.32</b>		<b>11,715,484.63</b>			<b>23,054,644.86</b>

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,080.00				586,012.91				215,525.86		5,823,356.79		<b>16,624,975.56</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,080.00				586,012.91				215,525.86		5,823,356.79		<b>16,624,975.56</b>
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									191,642.65		1,972,952.42		<b>2,164,595.07</b>
（一）综合收益总额											3,831,275.07		<b>3,831,275.07</b>
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									191,642.65		-		<b>-1,666,680.00</b>

										1,858,322.65		
1. 提取盈余公积								191,642.65		-191,642.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-1,666,680.00
4. 其他										1,666,680.00		
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,080.00</b>				<b>586,012.91</b>			<b>407,168.51</b>		<b>7,796,309.21</b>		<b>18,789,570.63</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,080.00				904,974.80				407,168.51		2,096,948.57	<b>13,409,171.88</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,080.00				904,974.80				407,168.51		2,096,948.57	<b>13,409,171.88</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									345,898.81		3,113,089.24	<b>3,458,988.05</b>
(一) 综合收益总额											3,458,988.05	<b>3,458,988.05</b>
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									345,898.81		-345,898.81	
1. 提取盈余公积									345,898.81		-345,898.81	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,080.00</b>				<b>904,974.80</b>				<b>753,067.32</b>		<b>5,210,037.81</b>	<b>16,868,159.93</b>

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,000,080.00			904,974.80				215,525.86		2,038,844.76	<b>13,159,425.42</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,080.00			904,974.80				215,525.86		2,038,844.76	<b>13,159,425.42</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								191,642.65		58,103.81	<b>249,746.46</b>
(一)综合收益总额										1,916,426.46	<b>1,916,426.46</b>
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								191,642.65		-	<b>-1,666,680.00</b>
1. 提取盈余公积								191,642.65		-191,642.65	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	<b>-1,666,680.00</b>
4. 其他										1,666,680.00	
(四)所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,080.00</b>				<b>904,974.80</b>				<b>407,168.51</b>		<b>2,096,948.57</b>	<b>13,409,171.88</b>

### 三、 财务报表附注

## 上海骏恺环境工程股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

(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罗宁路1288弄24号3层、4层,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全体董事于2022年4月18日批准报出。

#### 二、 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“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂

时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

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,确认为商誉;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等

中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分

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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

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和其他金融负债。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。

#### **(1) 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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **(2) 其他金融负债**

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## **5、金融负债终止确认**

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融

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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利

息” ) 的，作为利润分配处理。

### **(十一) 金融工具减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **1、减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

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,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低信用风险,一般不计提信用减值损失
商业承兑汇票	与计量应收账款预期信用损失方法一致

#### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合1: 空气过滤器、环保用品等业务	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2: 合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：保证金、押金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、备用金等应收款项。
组合 3：合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 合同资产**

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

- (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

## (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采

用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、办公设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	2-8	5.00	11.88-47.50
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，

待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间,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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十八) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、(二十八)“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用;
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **（十九）长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划,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,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十八)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （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。

公司主要销售产品为环保设备，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

## （二十五）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,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) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务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(1)减(2)的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

(3) 已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得

资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按

照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

##### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	3,968,837.07		3,935,503.74	
使用权资产			1,895,366.97	
一年内到期的非流动负债			728,970.76	
租赁负债			1,133,062.88	

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

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。

财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额指 2021 年 1 月 1 日余额，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,750.20	10,649.60
银行存款	5,339,256.34	6,661,647.47
其他货币资金		
合计	5,359,006.54	6,672,297.07

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,629,222.43
1 至 2 年	569,989.70
2 至 3 年	243,448.91
3 至 4 年	39,431.73
4 至 5 年	252,468.00
5 年以上	13,200.07
小计	15,747,760.84
减：坏账准备	1,146,878.71
合计	14,600,882.13

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.52	239,188.00	100.00	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	1.52	239,188.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,508,572.84	98.48	907,690.71	5.85	14,600,882.13
其中：组合 1：空气过滤器、环保用品等业务	15,508,572.84	98.48	907,690.71	5.85	14,600,882.13
合 计	15,747,760.84	100.00	1,146,878.71	—	14,600,882.13

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.54	239,188.00	100.00	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	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	14,468,367.18
其中：组合 1：空气过滤器、环保用品等业务	15,523,342.74	98.46	1,054,975.56	5.34	14,468,367.18
合 计	15,523,342.74	100.00	1,054,975.56	—	14,468,367.18

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	239,188.00	100.00	胜诉后对方无可执行的财产
合 计	239,188.00	239,188.00	—	—

(2) 组合中，按空气过滤器、环保用品等业务组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,629,222.43	731,461.13	5.00
1 至 2 年	569,989.70	56,998.98	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	243,448.91	73,034.67	30.00
3 至 4 年	39,431.73	19,715.87	50.00
4 至 5 年	13,280.00	13,280.00	100.00
5 年以上	13,200.07	13,200.07	100.00
合 计	15,508,572.84	907,690.71	5.85

### 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,054,975.56	91,903.15			1,146,878.71
合 计	1,054,975.56	91,903.15			1,146,878.71

### 4、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
三亚顶鑫建材贸易有限公司	3,459,327.34	21.97	172,966.37
浙江冰虫环保科技有限公司	1,245,620.11	7.91	62,281.01
兰舍通风系统有限公司	1,200,662.52	7.62	60,033.13
浙江笨鸟科技有限公司	1,019,282.29	6.47	50,964.11
赫为科技有限公司	811,728.00	5.15	40,586.40
合 计	7,736,620.26	49.12	386,831.02

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,403,924.00	100,000.00
合 计	1,403,924.00	100,000.00

### (四) 预付款项

#### 1、付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	527,053.70	59.77	3,935,503.74	100.00
1-2 年	354,806.25	40.23		
合 计	881,859.95	100.00	3,935,503.74	100.00

## 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
金滤科技（惠州）有限公司	非关联方	354,806.25	40.23
上海兴铭技术服务中心	非关联方	132,000.00	14.97
昆山佳洪源环境科技有限公司	非关联方	129,000.00	14.63
佛山市宝昌财建材有限公司	非关联方	53,429.89	6.06
北京联东物业管理股份有限公司上海第一分公司	非关联方	41,594.60	4.72
合计	——	710,830.74	80.61

### （五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	385,379.33	208,620.09
合 计	385,379.33	208,620.09

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	365,595.92
1 至 2 年	9,586.82
2 至 3 年	17,214.75
3 至 4 年	16,929.93
小 计	409,327.42
减：坏账准备	23,948.09
合 计	385,379.33

##### （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
押金及保证金	316,756.80	90,602.00
代扣代缴款项	24,675.53	49,201.60
备用金	40,253.50	44,556.09
代垫款	27,641.59	42,430.00
小 计	409,327.42	226,789.69
减：坏账准备	23,948.09	18,169.60
合 计	385,379.33	208,620.09

## (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	18,169.60			18,169.60
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	18,169.60			18,169.60
本期计提	5,778.49			5,778.49
2021 年 12 月 31 日余额	23,948.09			23,948.09

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	18,169.60	5,778.49			23,948.09
合计	18,169.60	5,778.49			23,948.09

## (5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海金棵企业发展有限公司	押金及保证金	229,924.80	1 年以内	56.17	11,496.24
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	12.22	2,500.00
李龙飞	备用金	20,000.00	1 年以内	4.89	1,000.00
中国电能成套设备有限公司上海分公司	押金及保证金	14,001.00	1 年以内	3.42	700.05
李洁	备用金	10,253.50	1 年以内	2.50	512.68
合计	——	324,179.30	——	79.20	16,208.97

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,214,748.28		3,214,748.28	3,243,206.51		3,243,206.51
在途物资				10,538.94		10,538.94

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,251,091.39		1,251,091.39	1,143,582.48		1,143,582.48
库存商品	942,148.78	28,290.36	913,858.42	1,058,853.06	51,450.71	1,007,402.35
发出商品				54,526.14		54,526.14
合计	5,407,988.45	28,290.36	5,379,698.09	5,510,707.13	51,450.71	5,459,256.42

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	51,450.71			23,160.35		28,290.36
合计	51,450.71			23,160.35		28,290.36

## (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				102,284.47	10,228.44	92,056.03
合计				102,284.47	10,228.44	92,056.03

### 2、本期合同资产计提减值准备情况

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	
质保金	10,228.44		10,228.44		
合计	10,228.44		10,228.44		

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		256,956.95
预交所得税	10,379.53	
预交增值税		4,826.30

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		47,330.24
合计	10,379.53	309,113.49

### (九) 固定资产

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,454,486.54	2,134,755.03
合计	3,454,486.54	2,134,755.03

#### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
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	2,356,570.69		242,632.50	2,599,203.19
(1) 购置	2,356,570.69		242,632.50	2,599,203.19
3. 本期减少金额	1,565,665.48		3,745.00	1,569,410.48
(1) 处置或报废	1,565,665.48		3,745.00	1,569,410.48
4. 期末余额	6,189,405.63	677,451.81	452,511.88	7,319,369.32
<b>二、累计折旧</b>				
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	724,501.65	120,433.44	42,888.79	887,823.88
(1) 计提	724,501.65	120,433.44	42,888.79	887,823.88
3. 本期减少金额	1,174,202.08		3,560.60	1,177,762.68
(1) 处置或报废	1,174,202.08		3,560.60	1,177,762.68
4. 期末余额	3,297,270.27	361,648.35	205,964.16	3,864,882.78
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	2,892,135.36	315,803.46	246,547.72	3,454,486.54
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
<b>一、账面原值</b>		
1、年初余额	1,895,366.97	1,895,366.97

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	3,837,563.37	3,837,563.37
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,732,930.34	5,732,930.34
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,157,962.35	1,157,962.35
(1) 计提	1,157,962.35	1,157,962.35
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,157,962.35	1,157,962.35
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,574,967.99	4,574,967.99
2、年初账面价值	1,895,366.97	1,895,366.97

#### (十一) 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
装修费		1,364,893.64	111,419.57		1,253,474.07
合计		1,364,893.64	111,419.57		1,253,474.07

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值准备	1,170,826.79	234,165.36	1,073,145.14	214,629.02
资产减值准备	28,290.36	5,658.07	61,679.14	12,335.83
可抵扣亏损			191,362.70	38,272.54
合计	1,199,117.15	239,823.43	1,326,186.98	265,237.39

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,160,354.61	
合计	1,160,354.61	

### 3、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	期末金额	期初余额	备注
2026年	1,160,354.61		
合计	1,160,354.61		

#### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	48,600.00	151,091.15
合计	48,600.00	151,091.15

#### (十四) 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	7,000,000.00
未到期应付利息	6,250.00	9,637.51
合计	5,006,250.00	7,009,637.51

#### (十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,688,509.20	4,229,589.76
1—2年	12,917.01	195,682.27
2—3年	195,565.76	18,114.95
3年以上	24,074.25	10,336.76
合计	2,921,066.22	4,453,723.74

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	185,497.59	186,083.70
合计	185,497.59	186,083.70

#### (十七) 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	978,252.07	8,727,374.54	8,568,398.50	1,137,228.12
二、离职后福利—设定提存计划		933,602.24	933,602.24	
三、辞退福利		24,462.00	24,462.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	978,252.07	9,685,438.78	9,526,462.74	1,137,228.12

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	978,252.07	7,821,547.59	7,662,571.54	1,137,228.12
二、社会保险费		523,267.95	523,267.95	
其中：医疗保险费		464,762.97	464,762.97	
工伤保险费		32,054.01	32,054.01	
生育保险费		26,450.97	26,450.97	
三、住房公积金		382,559.00	382,559.00	
合计	978,252.07	8,727,374.54	8,568,398.50	1,137,228.12

## 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		883,603.49	883,603.49	
2. 失业保险费		49,998.75	49,998.75	
合计		933,602.24	933,602.24	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	472,958.15	530,238.27
企业所得税	140,462.63	216,867.95
个人所得税	2,151.40	370.39
城市维护建设税	11,274.70	8,870.83
教育费附加	5,609.76	4,882.92
地方教育费附加	3,739.84	3,255.27
印花税		92.10
合计	636,196.48	764,577.73

## (十九) 其他应付款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	261,461.24	1,623,594.66
合计	261,461.24	1,623,594.66

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用款	187,486.26	1,283,893.60
拆借款	69,458.91	291,747.89
代收代付款	4,516.07	47,953.17
合计	261,461.24	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	1,086,227.56	728,970.76
合计	1,086,227.56	728,970.76

**(二十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	24,114.69	24,190.88
合计	24,114.69	24,190.88

**(二十二) 租赁负债**

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,862,033.64	3,837,563.37			1,333,574.61	4,366,022.40
其中：未确认融资费用	176,299.70	442,237.16			183,742.11	434,794.75
减：一年内到期的租赁负债	728,970.76	—	—	357,256.80	—	1,086,227.56
合计	1,133,062.88	—	—	357,256.80	—	3,279,794.84

**(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**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,168.51	345,898.81		753,067.32
合计	407,168.51	345,898.81		753,067.32

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,796,309.21	5,823,356.79
调整后期初未分配利润	7,796,309.21	5,823,356.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,265,074.23	3,831,275.07
减：提取法定盈余公积	345,898.81	191,642.65
转作股本的普通股股利		1,666,680.00
期末未分配利润	11,715,484.63	7,796,309.21

#### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	41,543,250.45	31,433,821.77	40,303,809.45	28,267,058.22
空气过滤器	29,228,455.87	21,801,306.80	33,762,787.06	22,951,959.49
环保用品	7,792,711.32	6,125,208.27	6,234,432.48	5,229,976.57
建材	4,371,422.88	3,413,039.04		
其他	150,660.38	94,267.66	306,589.91	85,122.16
合计	41,543,250.45	31,433,821.77	40,303,809.45	28,267,058.22

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,475.09	90,418.25
教育费附加	44,585.00	45,144.21
地方教育费附加	27,868.64	30,698.37
印花税	7,553.00	8,452.60
合计	161,481.73	174,713.43

#### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,263,069.36	997,640.26
广告及业务宣传费	955,611.54	360,413.74
差旅费	60,061.50	130,483.36
车辆费	73,599.10	113,239.73
其他	29,841.42	75,148.58
办公费	114,037.77	42,627.44
合计	2,496,220.69	1,719,553.11

#### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,970,920.03	1,657,286.49
咨询费	313,382.59	721,998.55
房屋租赁费	89,107.14	296,966.93

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	537,474.18	208,934.97
折旧	143,819.59	154,761.42
业务招待费	70,897.68	92,580.01
其他	81,014.48	12,892.07
使用权资产摊销	196,779.04	
长期待摊费用摊销	37,139.86	
存货盘亏	65,655.63	
合计	3,506,190.22	3,145,420.44

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托开发费	232,595.83	1,324,025.32
职工薪酬	2,059,403.20	1,014,809.26
装修费		384,203.03
材料费	682,875.96	249,622.38
折旧	218,527.18	161,647.81
房屋租赁费		129,167.01
办公费	207,365.99	35,150.50
服务费	94,734.40	22,673.01
使用权资产摊销	251,628.29	
长期待摊费用摊销	37,139.86	
合计	3,784,270.71	3,321,298.32

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	455,242.02	280,000.36
减：利息收入	27,868.58	142,313.82
汇兑损失	28,470.80	
减：汇兑收益		2,079.90
手续费支出	32,011.20	13,671.12
合计	487,855.44	149,277.76

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
张江专项发展宝山园项目市级扶持资金	250,000.00	250,000.00	与收益相关
财政扶持		180,000.00	与收益相关
创新资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人社双百	120,000.00		与收益相关
贷款利息补贴	25,500.00		与收益相关
邮政保费补贴	31,419.00		与收益相关
中小微企业疫情防控补贴		40,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,934.60	20,092.50	与收益相关
和谐企业补贴	10,000.00	10,000.00	与收益相关
税收及个税手续费返还	749.34	1,189.75	与收益相关
人社局以工代训补贴	15,287.21	1,000.00	与收益相关
合计	655,890.15	602,282.25	——

#### (三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		118,617.59
应收账款坏账损失	-91,903.15	-397,881.91
其他应收款坏账损失	-5,778.49	46,891.70
合计	-97,681.64	-232,372.62

#### (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		-51,450.71
合同资产减值损失	10,228.44	-5,114.22
合计	10,228.44	-56,564.93

#### (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-4,564.11
合计		-4,564.11

#### (三十七) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	4,500,000.00		4,500,000.00
无法支付的应付款项	12,721.86		12,721.86
合计	4,512,721.86		4,512,721.86

#### (三十八) 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
非流动资产毁损报废损失	391,647.80	45,370.56	391,647.80

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
滞纳金		430.60	
合计	391,647.80	45,801.16	391,647.80

### (三十九) 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	60,925.78	145,382.68
递延所得税费用	25,413.96	-187,190.15
其他	11,506.93	
合计	97,846.67	-41,807.47

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,362,920.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	872,584.18
子公司适用不同税率的影响	-333,975.41
调整以前期间所得税的影响	11,506.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,671.81
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	94,976.97
研发费加计扣除的影响	-552,917.82
所得税费用	97,846.67

### (四十) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	5,155,890.15	602,282.25
存款利息收入	27,868.58	8,728.91
收到经营性往来款	1,848,741.32	1,187,567.33
合计	7,032,500.05	1,798,578.49

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,347,839.62	3,427,583.49
银行手续费	32,011.20	13,671.12
支付经营性往来款	2,413,069.33	1,008,526.58
罚款支出		430.60
合计	5,792,920.15	4,450,211.79

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收回的资金		1,274,271.50
企业间借款利息收入		133,584.91
合计		1,407,856.41

### 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		63,871.50
合计		63,871.50

### 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		39,281.50
合计		39,281.50

### 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,517,316.72	
企业间借款归还的资金	187,003.48	219,028.09
企业间借款利息支出	12,803.16	26,413.27
合计	1,717,123.36	245,441.36

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,265,074.23	3,831,275.07
加: 资产减值准备	-10,228.44	56,564.93
信用减值损失	97,681.64	232,372.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	887,823.88	863,714.29
使用权资产折旧	1,157,962.35	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	111,419.57	64,569.05
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)		4,564.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	391,647.80	45,370.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	483,712.82	277,920.46
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,413.96	-187,190.15
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）	79,558.33	-248,106.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,750,473.54	12,077,855.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,582,054.96	-13,628,341.90
经营活动产生的现金流量净额	6,658,484.72	3,390,568.21
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,359,006.54	6,672,297.07
减：现金的上年年末余额	6,672,297.07	2,220,727.70
现金及现金等价物净增加额	-1,313,290.53	4,451,569.37

## 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	5,359,006.54	6,672,297.07
其中：库存现金	19,750.20	10,649.60
可随时用于支付的银行存款	5,339,256.34	6,661,647.47
二、期末现金及现金等价物余额	5,359,006.54	6,672,297.07

## 七、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

## 九、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四相关项目。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。

## 十、关联方及关联交易

陈君武、朱海萍夫妇和李伶共同为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。

### （一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
深圳市钛镁建材贸易有限公司	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

### （三）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）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
陈君武、朱海萍	3,000,000.00	2020/11/27	2023/11/26	否
陈君武、朱海萍	3,000,000.00	2020/11/30	2023/11/29	否
陈君武、朱海萍	1,000,000.00	2020/4/15	2023/4/14	否
陈君武、朱海萍	5,000,000.00	2021/11/1	2024/10/31	否

#### 2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	994,600.00	831,524.42

### （四）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

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,441,540.59
1 至 2 年	387,828.33
2 至 3 年	52,180.28
3 至 4 年	7,730.00
4 至 5 年	252,468.00
小 计	12,141,747.20
减：坏账准备	858,292.67
合 计	11,283,454.53

#### 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.97	239,188.00	100.00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	1.97	239,188.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,902,559.20	98.03	619,104.67	5.20	11,283,454.53
其中：组合1：空气过滤器、环保用品等业务	11,411,473.58	93.99	619,104.67	5.43	10,792,368.91
组合2：合并范围内关联方	491,085.62	4.04			491,085.62
合 计	12,141,747.20	——	858,292.67	——	11,283,454.53

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	239,188.00	1.95	239,188.00	100.00	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	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	11,447,155.45
其中：组合1：空气过滤器、环保用品等业务	11,863,387.59	96.47	611,088.27	5.15	11,252,299.32
组合2：合并范围内关联方	194,856.13	1.58			194,856.13
合 计	12,297,431.72	——	850,276.27	——	11,447,155.45

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	239,188.00	100.00	胜诉后对方无可执行的财产
合 计	239,188.00	239,188.00	——	——

(2) 组合中，按空气过滤器、环保用品等业务组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,950,454.97	547,522.75	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	387,828.33	38,782.84	10.00
2 至 3 年	52,180.28	15,654.08	30.00
3 至 4 年	7,730.00	3,865.00	50.00
4 至 5 年	13,280.00	13,280.00	100.00
合 计	11,411,473.58	619,104.67	—

(3) 组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	491,085.62		
合 计	491,085.62		

### 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	850,276.27	8,016.40			858,292.67
合 计	850,276.27	8,016.40			858,292.67

### 4、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
三亚顶鑫建材贸易有限公司	3,459,327.34	28.49	172,966.37
浙江冰虫环保科技有限公司	1,245,620.11	10.26	62,281.01
兰舍通风系统有限公司	1,200,662.52	9.89	60,033.13
浙江笨鸟科技有限公司	1,019,282.29	8.39	50,964.11
赫为科技有限公司	811,728.00	6.69	40,586.40
合 计	7,736,620.26	63.72	386,831.02

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,196,019.90	1,791,565.45
合 计	2,196,019.90	1,791,565.45

### 1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	583,533.25
1 至 2 年	

账 龄	期末余额
2 至 3 年	50,154.00
3 至 4 年	1,586,280.74
小 计	2,219,967.99
减：坏账准备	23,948.09
合 计	2,196,019.90

(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
拆借款	1,849,774.10	1,622,330.74
押金及保证金	312,298.80	85,165.00
代扣代缴款项	27,641.59	67,137.29
备用金	30,253.50	35,102.02
小 计	2,219,967.99	1,809,735.05
减：坏账准备	23,948.09	18,169.60
合 计	2,196,019.90	1,791,565.45

(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	18,169.60			18,169.60
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：	18,169.60			18,169.60
本期计提	5,778.49			5,778.49
2021 年 12 月 31 日余 额	23,948.09			23,948.09

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款坏账准 备	18,169.60	5,778.49			23,948.09
合 计	18,169.60	5,778.49			23,948.09

## (5) 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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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	73.08	
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	10.36	11,496.24
上海骏之恺化 工有限公司	拆借款	227,443.36	1年以内	10.25	
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	2.25	2,500.00
李龙飞	备用金	20,000.00	1年以内	0.90	1,000.00
合计	——	2,149,698.90	——	96.84	14,996.24

## (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

## 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	33,294,121.33	26,315,404.01	36,318,254.71	27,686,474.36
空气过滤器	28,922,698.45	22,902,364.97	36,318,254.71	27,686,474.36
建材	4,371,422.88	3,413,039.04		
合计	33,294,121.33	26,315,404.01	36,318,254.71	27,686,474.36

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-391,647.80	
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）	5,155,531.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,721.86	
小计	4,776,605.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	253,256.69	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4,523,348.48	

### (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
归属于公司普通股股东的净利润	20.39	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.23	-0.03

上海骏恺环境工程股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月十八日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市宝山区罗宁路 1288 弄 24 号 4 层董秘办公室。