



安居乐

NEEQ :839406

上海安居乐环保科技股份有限公司

Shanghai Anjule Environmental Science
and Technology Co., Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年11月23日获得实用新型专利证书，实用新型名称：一种焚烧技术用的安全型爆炸下限监测系统 GLEL。



2021年12月17日获得实用新型专利证书，实用新型名称：一种 VOCs 治理用的高效催化床结构。

目 录

公司年度大事记	2
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	10
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节 财务会计报告	33
第九节 备查文件目录	120

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。

公司负责人郑承伟、主管会计工作负责人张芳及会计机构负责人（会计主管人员）刘春梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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
客户集中度风险	报告期内,2021 年公司来自前五大客户的营业收入为 70.16%, 占公司总收入的比例较高。公司产品不属于消耗品,除了与公司建立长期合作的大型企业集团需要分期推进相关设施建设和升级改造外,一般客户基本不存在连续采购的情形;公司报告期内主要客户及其业务占比都会发生一定变化,因此不会对单一客户构成持续重大依赖。但是,具体到某一报告期,如果主要客户的业务出现重大不利变化,或者项目进度延迟,导致无法确认收入,那么公司该报告期的经营业绩将受到重大影响。
市场竞争风险	近年来,随着国家政策的鼓励和重视,VOCs 治理已经成为新兴的蓝海产业。但是,目前该行业非标准化程度很高,产业集中度较低,市场竞争秩序相对混乱。公司目前在 VOCs 治理的光解技术、GRTO 为主的其他燃烧技术及其前处理领域和关键技术方

	<p>面具有较高的技术优势,具备较强的自主创新能力和服务实施能力。但是,随着部分传统大气污染治理行业的上市公司逐步进入这个行业,其资金、人才、品牌方面的优势会对公司造成较大压力,加剧行业的市场竞争。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势,不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术、产品和服务创新,不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度,则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。</p>
技术风险	<p>本公司在以 GRTO 为主的其他燃烧技术及其前处理技术治理 VOCs 方面具有一定的技术优势。但是,由于废气构成复杂多样,治理技术因行业而异,治理效果除处理工艺、设备外更取决于后期用户维护等一系列因素,因此存在因维护不当而致使废气治理效果未能稳定达到用户预期的可能性,影响公司项目后续款项的回收,可能导致公司经营业绩受到影响。从长期看,各种治理技术之间存在一定程度的互相竞争和替代,如果其他治理技术在某些关键环节上获得优于我公司技术的突破,那么本公司技术的竞争力就会受到不利影响,公司长期竞争优势地位存在受损的风险。</p>
政策风险	<p>公司主要从事 VOCs 治理业务,业务前景与国家产业政策息息相关,对国家环保产业政策依赖性较强。近年来,随着党和政府对环境保护的高度重视,大力支持大气污染治理行业发展,VOCs 治理行业亦面临广阔的发展空间。但是如果未来相关产业政策、法律法规和行业标准发生较大变化或者政策执行力度不足,将不利于行业的整体发展,会对公司造成明显的不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>目前,公司的主要原材料为钢材、PP 材料、标准采购产品等。钢材和标准采购产品作为大宗商品受我国宏观经济、期货市场以及钢铁行业景气度等因素影响,价格波动范围较大,原材料价格的波动将直接影响到公司的产品制造成本。因此,原材料价格若在短期内发生大幅波动,将直接造成公司销售毛利下降,对公司的净利润造成不利影响。</p>
核心人才流失风险	<p>公司从事 VOCs 治理行业,技术含量较高,从业人员除需要具备相关专业外,还需要具备多年的业务实践经验,其中研发和生产安装人员的稳定性对于公司至关重要,是公司稳定经营、发展的重要基础,同时也是产品质量稳定的保障。公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握一定程度的专业技术基础、熟悉成套设备的工艺路线、性能特征。随着公司生产经营规模的不断扩大,公司对高端技术和管理人员的需求也显得更为迫切。因此,关键技术人员和重要销售人员的流失,会直接影响公司技术优势和销售能力,对公司生产经营造成不利影响。</p>
控股股东控制不当风险	<p>公司的控股股东为郑承煜,持有公司股权比例为 77.00%。迄今为止,公司控股股东未发生利用其对公司控制地位损害公司及其他股东利益的事件;但是,存在公司控股股东通过利用其控股</p>

	地位影响公司生产经营和重大决策,进而影响公司中小股东利益的可能性。因此,公司存在控股股东控制不当的风险。
税收优惠政策变动的风险	报告期内,公司作为环保行业的高新技术企业,享受了 15%的高新技术企业所得税优惠税率,且研发费用可以加计 175%在企业所得税税前扣除。若将来国家政策发生变动,取消上述税收优惠,或者公司不能持续满足高新技术企业认定条件而被取消资质,公司净利润将受到较大不利影响。
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	指	释义
安居乐、公司	指	上海安居乐环保科技股份有限公司
安居乐有限、有限公司	指	上海安居乐环保科技有限公司
安居乐生物科技	指	上海安居乐生物科技有限公司（已注销）
中金能源	指	上海中金能源投资有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
中汇事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	上海安居乐环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海安居乐环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海安居乐环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
VOCs	指	Volatile Organic Compounds, 挥发性有机物
管理层	指	上海安居乐环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《上海安居乐环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海安居乐环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Anjule Environmental Science and Technology Co.,Ltd
	ANJULE
证券简称	安居乐
证券代码	839406
法定代表人	郑承伟

二、 联系方式

董事会秘书	张芳
联系地址	上海市奉贤区青伟路 188 号
电话	021-68682712
传真	021-68682710
电子邮箱	zhang@anjule.com
公司网址	www.anjule.com
办公地址	上海市奉贤区青伟路 188 号
邮政编码	201414
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	本公司档案室

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	2009 年 3 月 4 日
挂牌时间	2016 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-水利-、环境和公共设施管理业-N77-生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7722 大气污染治理-
主要业务	从事环保科技、生物科技(除食品、药品、血液制品)领域内的技术开发、技术咨询、技术转让,商务信息咨询,建筑装饰装修建设工程设计与施工,园林绿化工程施工,环保建设工程专业施工,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)、建筑材料、装饰材料、体育用品、纸制品、办公设备、工艺礼品、家用电器、通用机械设备及配件、日用百货的批发、零售,废气处理成套设备、工业空气净化机、光氢离子净化装置的制造,从事货物及技术进出口的业务,自有房屋租赁、仪器仪表销售,大气环境污染防治服务,水环境污染防治服务,土壤环境污染防治服务,大气污染检测

	及检测仪器仪表销售，水质污染物检测及检测仪器仪表销售，环保设备的生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
主要产品与服务项目	主要产品： GRTO 安全型蓄热式热力氧化装置， RTO 蓄热式热力氧化装置、 CO 催化氧化装置、 RCO 蓄热式催化氧化装置、 TO 直燃式热力氧化装置、废液焚烧处理装置、吸附脱附深度氧化处理装置、 VOCs 冷凝回收装置、生物滤池+深度催化氧化除臭装置、沸石转轮吸附浓缩装置（配套 RTO/CO/RCO ）、 SCR 、 SNCR （热风回收、余热锅炉、换热器）、烟气白雾消除装置及相关技术指导咨询服务等。
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）	30,666,667.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郑承煜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑承煜），一致行动人为（张芳）

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	913101206854864791	否
注册地址	上海市奉贤区青村镇青伟路 188 号	否
注册资本	30,666,667	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 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）	光大证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈颖轩	段妍妍
	7 年	3 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 11 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	144,488,078.30	120,750,250.16	19.66%
毛利率%	34.68%	36.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,973,455.96	19,161,990.07	19.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,562,819.83	17,214,333.82	31.07%
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）	24.11%	24.26%	-
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）	23.68%	21.79%	-
基本每股收益	0.75	0.62	19.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,944,763.62	152,674,451.28	17.21%
负债总计	72,185,676.69	68,888,820.31	4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,759,086.93	83,785,630.97	27.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	2.73	27.47%
资产负债率%（母公司）	40.34%	45.12%	-
资产负债率%（合并）	40.34%	45.12%	-
流动比率	1.8958	1.5656	-
利息保障倍数	74.49	-	-

(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	1,612,369.35	-10,157,451.33	115.87%
应收账款周转率	3.91	8.56	-
存货周转率	3.26	1.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.21%	2.05%	-
营业收入增长率%	19.66%	40.45%	-
净利润增长率%	19.89%	49.70%	-

(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	30,666,667.00	30,666,667.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,090,857.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607,755.87
非经常性损益合计	483,101.33
所得税影响数	72,465.20
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	410,636.13

(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 无 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

1. 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,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;

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(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

安居乐是专业从事工业有机废气处理和环保设备开发制造服务的高新技术企业，业务范围主要为工业领域 VOCs 废气处理，恶臭气体的治理，民用商用空气污染治理产品的研发、生产和销售。公司是石化行业 VOCs 废气处理技术专业组组长单位，上海市科技小巨人培育企业，上海市环境产业协会重点推荐的优秀治理单位。公司相关管理人员和技术人员参与了 2008 年北京奥运会和 2010 年上海世博会的空气净化项目。安居乐依照国家环保政策，围绕 VOCs 治理，根据客户所排放的挥发性有机废气的具体构成和特点，为客户提供方案设计、产品研发、技术咨询、工程设计与制造、现场安装以及售后维护等一系列链式专业化服务。公司核心技术包括蓄热式氧化 RTO 和余热利用、GRT0、蓄热式催化燃烧、纳米光触媒氧化技术、吸附脱附再生、冷凝资源回收等 VOCs 处理技术。公司市场部通过招投标及下游行业协会介绍等方式获取客户合同，由于工业废气处理领域的非标性较高，公司需要按照客户自身的工况和需求，出具整体的设计方案，定制设备设计加工，再进行现场施工，并最后由客户和第三方检测机构检测验收。

采购模式：在取得客户订单后，先由设计部根据客户的不同具体情况，设计产品方案。取得方案后，由生产部于仓库备货，如有库存短缺则转由采购部负责面向市场独立采购所需的工具、原材料和配件，用于大型 VOCs 治理设备的安装。采购内容主要包括了 PP 板材、不锈钢材、电器元件、控制模块、风机、水泵及测量仪器等。采购完成后将由技术品质部进行审核验收，达到技术部标准后将回到仓库准备施工。

生产模式：VOCs 废气治理行业涵盖的范围较广，各种不同来源、组分、浓度、排放环境的 VOCs 差异也比较大，仅工业源的各种 VOCs 治理技术之间也有着明显的区别，且服务对象大多都是不同行业的大型工厂，工业废气处理设备需要在实地进行考察后才能设计安装，而且针对客户厂区内排放的不同类型废气，需要不同的设计方案和处理设备，因此本行业的非标性较高，难以在事先库存标准化产品用以安装。公司在市场部取得客户合同后就需安排人员到业主处现场考察，进行产品设计，完成后交由运营部负责协调生产和安装。生产车间在领取原材料和配件后进行部分产品结构件的加工（包括切割、焊接等工序），完毕后发往业主现场进行安装和调试。

营销模式：公司获取客户的主要渠道是通过环保局、环科院和下游行业协会，如包装、印刷、印染、电子加工等行业协会的推荐及公开招投标，以直销的方式销售解决方案和产品设备，并且由销售部负责搜集市场信息和制定项目建议书。公司一般采取与最终用户直接订立合同的方式取得业务，但也承接总包商分包的设备业务。

盈利模式：公司主要通过提供 VOCs 治理整体解决方案，以直销方式销售 VOCs 治理成套设备实现收入和利润。一般情况下，公司在项目中标、签订合同并收取 30% 合同款后，进行原材料采购、设备生产，在发货前收取合同款的 30%，在设备安装完成、项目验收通过以后确认收入并收取合同款的 30%-35%，剩余合同款的 5%-10% 作为质保金，在质保期过后收取。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2020 年 8 月申请通过市级“专精特新”企业认定。“专”：本公司品牌在区内 Voccs 细分市场领域（行业）内达到 前 3 名。 “精”：发明专利、软件著作权、集成电路布图设计或专有技术 17 项，R&D 投入占营业收入的比例超过 5%。“特”企业近两年内主持制订修订国家标准或行业标准等。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	41,911,308.86	23.42%	23,716,699.66	15.53%	76.72%
应收票据	5,867,061.39	3.28%	5,540,797.15	3.63%	5.89%
应收账款	52,058,503.72	29.09%	21,828,097.46	14.30%	138.49%
存货	16,222,903.90	9.07%	41,699,310.86	27.31%	-61.10%
投资性房地产	10,418,223.66	5.82%	10,666,069.50	6.99%	-2.32%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,926,987.16	10.58%	19,525,535.65	12.79%	-3.07%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	11,762,084.78	6.57%	12,111,782.06	7.93%	-2.89%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,400,000.00	6.37%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增加了 76.72%，主要是 2020 年的项目应收款项正常到款；另一原因是银行贷款较上年增加了 1,140 万尚未归还所致。
- 2、应收账款较上年增加了 138.49%，一是因收入增加了 19.66%应收款比例增加；二是主要客户为大型国企，请款流程相对较长款项在本期期末尚未到账所致。
- 3、存货较上年减少了 61.10%，主要是报告期内大部分项目已经验收，在产品 and 发出商品较上年减少了 65.04%，已签订合同的部分有采买，还有三个项目合同本期期末尚处于拟定采购计划中。

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	144,488,078.30	-	120,750,250.16	-	19.66%
营业成本	94,384,137.00	65.32%	77,246,026.54	63.97%	22.19%
毛利率	34.68%	-	36.03%	-	-
销售费用	8,471,698.31	5.86%	8,304,461.38	6.88%	2.01%
管理费用	5,387,649.18	3.73%	6,307,755.35	5.22%	-14.59%
研发费用	8,018,395.37	5.55%	6,847,485.48	5.67%	17.10%
财务费用	456,648.29	0.32%	-367,113.26	-0.30%	224.39%
信用减值损失	-2,109,728.23	-1.46%	-1,325,432.06	-1.10%	-59.17%
资产减值损失	38,994.74	0.03%	-140,418.16	-0.12%	127.77%
其他收益	1,102,100.54	0.76%	848,502.45	0.70%	29.89%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	26,263,956.17	18.18%	21,678,487.03	17.95%	21.15%
营业外收入	-				
营业外支出	607,755.87	0.42%	18,793.73	0.02%	3,133.82%
净利润	22,973,455.96	15.90%	19,161,990.07	15.87%	19.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加了 19.66%，主要是本年度项目客户集中在中石油和中石化，废气处理工艺相对复杂，项目合同额相对较高。
- 2、营业成本较上年增加了 22.19%，主要是营业收入增加成本随之增加所致。
- 3、管理费用较上年减少了 14.59%，主要是公司一直奉行开源节流，节约无处不在的管理理念，水电费较上年减少 34.93%、办公费较上年减少 15.38%、车辆费较上年减少 18.39%，综上本期管理费用总额减少。

- 4、研发费用较上年增加了 17.10%，主要是研发人员工资薪酬和购买研发材料增加所致。
- 5、财务费用较上年增加了 224.39%，报告期内因业务发展需要，较上年度增加了银行贷款产生的利息费及开具银行汇票增加的手续费等所致。
- 6、信用减值损失较上年减少了 59.17%，主要是应收款增加，计提的坏账损失增加所致。
- 7、资产减值损失增加了 127.77%，主要是报告期内存货减少，上年度计提的存货跌价损失转回所致。
- 8、其他收益较上年增加 29.89%，主要是公司报告期内被评为技术中心、市级专精特新企业等享受到的政府补贴。
- 9、营业利润较上年增加了 21.15%，主要是营业收入增加，成本和费用总额和去年基本持平所致。
- 10、营业外支出较上年增加了 3,133.82%，主要是捐助在校大学生及环保治理等所致。
- 11、净利润较上年增加了 19.89%，主要是综上所述营业收入及政府补助增加，期间费用较上年度基本持平所致。

(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	142,640,463.55	118,980,300.39	19.89%
其他业务收入	1,847,614.75	1,769,949.77	4.39%
主营业务成本	93,812,372.12	76,723,813.70	22.27%
其他业务成本	571,764.88	522,212.84	9.49%

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%
废气处理设备	141,950,582.08	93,736,889.62	33.97%	27.92%	32.01%	-2.04%
光氢净化机	79,026.55	18,425.25	76.68%	-73.98%	-76.08%	2.04%
药剂	610,854.92	57,057.25	90.66%	-7.11%	-20.42%	1.56%
废水处理设备				-100.00%	-100.00%	-
小计	142,640,463.55	93,812,372.12	34.23%	19.89%	22.27%	-1.29%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、废气设备收入较上年增加了 27.92%，主要是中石油很多企业采购了我公司设备，工艺复杂项目合同额相对较高。

- 2、光氢净化机和药剂较上年减少，主要是维护之前的客户资源，不再开发推广。
- 3、废水处理设备较上年减少了 100.00%，因该业务都是和废气一起处理的项目订单，本年度没有该类型的项目。

(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	中国石油天然气股份有限公司	43,957,722.08	30.42%	否
2	中国昆仑工程有限公司	32,917,814.17	22.78%	否
3	江苏联化科技有限公司	9,311,964.60	6.44%	否
4	中国石化上海石油化工股份有限公司	7,787,610.62	5.39%	否
5	山东高速物资储运有限公司	7,415,973.45	5.13%	否
合计		101,391,084.92	70.16%	-

(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	爱文思控制系统工程（上海）有限公司	3,917,706.88	5.08%	否
2	苏州顶裕节能设备有限公司	3,602,831.84	4.67%	否
3	南京五洲制冷集团有限公司	3,539,823.01	4.59%	否
4	吴忠仪表有限责任公司	2,290,353.96	2.97%	否
5	烟台化工设计院有限公司	1,933,962.26	2.51%	否
合计		15,284,677.95	19.82%	-

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	1,612,369.35	-10,157,451.33	115.87%
投资活动产生的现金流量净额	-243,249.56	-78,148.82	-211.26%
筹资活动产生的现金流量净额	11,050,883.34	-11,500,000.20	196.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 115.87%，主要是上年度的应收款本年度正常到款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 211.26%，主要是购买了研发设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 196.09%，主要是本年度增加了银行贷款。

(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

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

公司报告期内经营合法规范，按时通过工商年检公告，具有持续经营记录。2021年公司主营业务收入主要由废气处理设备、光氢净化机和废气治理专门药剂组成，公司业务明确，主要废气处理设备GRT0技术经过不断的改进和积累日益完善，处理效果得到国内及日本欧美客户在国内生产商的高度认可，在环保治理形势刻不容缓且坚持不懈的情况下，我们公司将为更多的生产商提供有效的废气治理设备，且主营业务突出稳步增长。2021年度主营业务收入为14,264.05万元，净利润2,297.35万元。公司收入可持续，具备持续经营能力。公司不存在依据《公司法》规定解散的情形，或法院依法受理其破产重整、和解或者清算申请，亦不存在影响其持续经营能力的其他事项。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)已就公司2021年度的财务报表出具标准无保留意见的《审计报告》。综上所述，公司满足“业务明确，具有持续经营能力”的要求。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	6,435,122.50	3.60%	报告期内合同诉讼冻结
投资性房地产	非流动资产	抵押	10,418,223.66	5.82%	银行借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	18,070,848.28	10.10%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	11,973,543.89	6.69%	银行借款抵押
总计	-	-	46,897,738.33	26.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

双方达成和解协议，《大连锦源石油化工有限公司挥发性有机物综合治理项目技术协议》及《锦源公司挥发性有机物综合治理设备采购合同》继续履行，该合同未形成亏损。

固定资产、投资性房地产及土地使用权用于借款抵押，属公司业务正常发展需要。

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	0	0.00%	9,966,666	9,966,666	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,903,333	5,903,333	19.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	996,666	996,666	3.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,666,667	100.00%	- 9,966,666	20,700,001	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,613,334	77.00%	- 5,903,333	17,710,001	57.75%
	董事、监事、高管	3,986,666	13.00%	-996,666	2,990,000	9.75%
	核心员工					
总股本		30,666,667.00	-	0	30,666,667.00	-
普通股股东人数		3				

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	郑承煜	23,613,334	0	23,613,334	77%	17,710,001	5,903,333		
2	郑承伟	3,986,666	0	3,986,666	13%	2,990,000	996,666		
3	上海中金能源投资有限公司	3,066,667	0	3,066,667	10%	0	3,066,667		
合计		30,666,667	0	30,666,667	100%	20,700,001	9,966,666		
普通股前十名股东间相互关系说明：									

公司股东共 3 名，其中 1 名法人，除郑承煜与郑承伟系兄弟关系外，股东之间无关联关系。

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

张芳为控股股东郑承煜的妻子，未持有公司股份，因此公司的实际控制人为郑承煜、张芳。

郑承煜，董事长，男，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任安居乐公司董事长。1994 年 9 月至 2002 年 7 月，历任福建省三明市政府公务员、三明市政府外经贸局办公室副主任；2002 年 8 月至 2005 年 4 月，在日本长崎国际大学留学；2004 年 3 月至-2013 年 5 月，任安居乐生物科技董事长；2009 年 3 月起，任安居乐执行董事、董事长，现任安居乐董事长。报告期内，公司控股股东未发生变更。

张芳，董事、副总经理、信息披露负责人，女，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，2007 年 4 月毕业于日本长崎国际大学，本科学历。2003 年 6 月至 2005 年 1 月，任 CAJ 国际贸易株式会社国际市场部主管；2007 年 5 月至 2007 年 11 月，待业求职；2007 年 12 月至 2009 年 2 月，任日通国际物流（上海）有限公司总经理助理；2009 年 5 月 9 日起，任安居乐副总经理、董事、信息披露事务负责人。现任安居乐董事、副总经理、信息披露事务负责人。

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	银行借款	交通银行	抵押贷款	1,400,000.00	2021年3月4日	2022年3月3日	3.50%
2	银行借款	交通银行	担保基金保证+抵押贷款	10,000,000.00	2021年6月24日	2022年6月23日	3.65%
合计	-	-	-	11,400,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	-	-	-

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
郑承煜	董事长	男	否	1971年1月	2019年5月9日	2022年5月8日
郑承伟	副董事长、总经理	男	否	1968年11月	2019年5月9日	2022年5月8日
孔新宇	董事	男	否	1972年10月	2020年12月15日	2022年5月8日
张芳	董事、副总经理、信息披露事务负责人	女	否	1983年3月	2019年5月9日	2022年5月8日
豆恩会	董事	男	否	1987年12月	2019年5月9日	2022年1月5日
丁婷宏	监事	女	否	1987年12月	2019年5月9日	2022年5月8日
付晓瑞	监事	女	否	1979年9月	2019年5月9日	2022年5月8日
李清辉	监事会主席、职工代表监事	男	否	1963年3月	2019年5月9日	2022年5月8日
刘春梅	财务负责人	女	否	1975年7月	2020年4月22日	2022年5月8日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、实际控制人、控股股东郑承煜与董事张芳两人系夫妻系关系，与董事、股东郑承伟系兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
管理人员	9	-	-	9

行政人员	8	-	-	8
技术人员	32	8	10	30
销售人员	15	3	2	16
生产人员	21	6	6	21
财务人员	3	-	-	3
员工总计	88	17	18	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	4
本科	28	32
专科	37	27
专科以下	15	23
员工总计	88	87

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

员工薪酬：基本工资+岗位工资+绩效工资，每年根据岗位进行每月、每季度的培训。无离退休人员。

(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

公司董事会于 2021 年 12 月 17 日收到董事豆恩会先生递交的辞职报告，豆恩会因个人原因辞去董事职务。公司第二届董事会第八次会议于 2021 年 12 月 21 日审议并通过了《关于提名宁永淼先生为公司第二届董事会董事候选人的议案》，公司 2022 年 1 月 5 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名宁永淼先生为公司第二届董事会董事候选人的议案》。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2021 年度公司治理方面的核查工作，公司依法运营，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

(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	3	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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立：

1、业务独立 公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联方。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联方；

2、资产独立 公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形；

3、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；

4、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。公司内部控制完整、有效；

5、机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

报告期内公司的财务核算、供应、销售、质量和风险控制等重大内部管理控制制度不存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、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要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	中汇会审[2022]2531号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 11 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈颖轩	段妍妍
	7 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

中汇会审[2022]2531号

上海安居乐环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海安居乐环保科技股份有限公司(以下简称安居乐公司)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了安居乐公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度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，我们独立于安居乐公司，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

安居乐公司管理层(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

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，管理层负责评估安居乐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安居乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

安居乐公司治理层(以下简称治理层)负责监督安居乐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，就可能导致对安居乐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安居乐公司不能持续经营。

（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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈颖轩

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：段妍妍

报告日期：2022年04月21日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	41,911,308.86	23,716,699.66
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	五(二)	5,867,061.39	5,540,797.15
应收账款	五(三)	52,058,503.72	21,828,097.46
应收款项融资	五(四)		738,731.22
预付款项	五(五)	3,824,648.45	1,779,151.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	1,552,231.57	1,487,981.63
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	16,222,903.90	41,699,310.86
合同资产	五(八)	13,295,504.59	11,003,986.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	9,750.00	56,145.97
流动资产合计		134,741,912.48	107,850,902.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十)	10,418,223.66	10,666,069.50
固定资产	五(十一)	18,926,987.16	19,525,535.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十二)	11,762,084.78	12,111,782.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	1,727,856.51	2,047,156.59
递延所得税资产	五(十四)	959,679.45	473,005.24
其他非流动资产	五(十五)	408,019.58	
非流动资产合计		44,202,851.14	44,823,549.04
资产总计		178,944,763.62	152,674,451.28
流动负债：			
短期借款	五(十六)	11,400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	10,303,733.20	
应付账款	五(十八)	27,268,509.33	30,638,500.14
预收款项	五(十九)	270,837.58	278,204.60
合同负债	五(二十)	10,375,511.33	24,665,154.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十一)	2,123,612.19	5,264,843.64
应交税费	五(二十二)	6,599,697.62	2,872,217.74
其他应付款	五(二十三)	1,921,540.80	1,943,412.36
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			
其他流动负债	五(二十四)	812,273.40	3,226,487.32
流动负债合计		71,075,715.45	68,888,820.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十五)	1,109,961.24	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,109,961.24	
负债合计		72,185,676.69	68,888,820.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	30,666,667.00	30,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	31,196,219.65	31,196,219.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	6,638,842.30	4,341,496.70
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	38,257,357.98	17,581,247.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,759,086.93	83,785,630.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		106,759,086.93	83,785,630.97

负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,944,763.62	152,674,451.28
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：郑承伟

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：刘春梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		144,488,078.30	120,750,250.16
其中：营业收入	五(三十)	144,488,078.30	120,750,250.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,255,489.18	98,454,415.36
其中：营业成本	五(三十)	94,384,137.00	77,246,026.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十一)	536,961.03	115,799.87
销售费用	五(三十二)	8,471,698.31	8,304,461.38
管理费用	五(三十三)	5,387,649.18	6,307,755.35
研发费用	五(三十四)	8,018,395.37	6,847,485.48
财务费用	五(三十五)	456,648.29	-367,113.26
其中：利息费用		370,544.12	-
利息收入		145,529.42	399,960.67
加：其他收益	五(三十六)	1,102,100.54	848,502.45
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）	五(三十七)	-2,109,728.23	-1,325,432.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	38,994.74	-140,418.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,263,956.17	21,678,487.03
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(三十九)	607,755.87	18,793.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,656,200.30	21,659,693.30
减：所得税费用	五(四十)	2,682,744.34	2,497,703.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,973,455.96	19,161,990.07
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）		22,973,455.96	19,161,990.07
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）		22,973,455.96	19,161,990.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,973,455.96	19,161,990.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,973,455.96	19,161,990.07

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.75	0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.75	0.62

法定代表人：郑承伟

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：刘春梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,362,905.55	77,780,438.81
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			121,223.19
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	2,011,587.39	1,660,381.13
经营活动现金流入小计		98,374,492.94	79,562,043.13
购买商品、接受劳务支付的现金		52,135,388.07	54,552,238.84
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		20,951,645.41	21,775,034.62
支付的各项税费		11,131,199.67	5,921,838.95
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	12,543,890.44	7,470,382.05
经营活动现金流出小计		96,762,123.59	89,719,494.46
经营活动产生的现金流量净额		1,612,369.35	-10,157,451.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,826.99
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,826.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,249.56	79,975.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		243,249.56	79,975.81
投资活动产生的现金流量净额		-243,249.56	-78,148.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,400,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,116.66	11,500,000.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,349,116.66	11,500,000.20
筹资活动产生的现金流量净额		11,050,883.34	-11,500,000.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,420,003.13	-21,735,600.35
加：期初现金及现金等价物余额		19,568,608.97	41,304,209.32
六、期末现金及现金等价物余额		31,988,612.10	19,568,608.97

法定代表人：郑承伟 主管会计工作负责人：张芳 会计机构负责人：刘春梅

(四) 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	30,666,667.00				31,196,219.65				4,341,496.70		17,581,247.62		83,785,630.97
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	30,666,667.00				31,196,219.65				4,341,496.70		17,581,247.62		83,785,630.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,297,345.60		20,676,110.36		22,973,455.96
(一) 综合收益总额											22,973,455.96		22,973,455.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,297,345.60	-2,297,345.60			
1. 提取盈余公积								2,297,345.60	-2,297,345.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,666,667.00				31,196,219.65			6,638,842.30	38,257,357.98			106,759,086.93

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	25,555,556.00				36,307,330.65				2,425,297.69		11,835,456.76		76,123,641.10
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	25,555,556.00				36,307,330.65				2,425,297.69		11,835,456.76		76,123,641.10
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	5,111,111.00				-5,111,111.00				1,916,199.01		5,745,790.86		7,661,989.87
(一) 综合收益总额											19,161,990.07		19,161,990.07
(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							1,916,199.01		-		-	
1. 提取盈余公积							1,916,199.01		-1,916,199.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
4. 其他									11,500,000.20		11,500,000.20	
(四) 所有者权益内部结转	5,111,111.00						-5,111,111.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,111,111.00						-5,111,111.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,666,667.00				31,196,219.65			4,341,496.70		17,581,247.62		83,785,630.97

法定代表人：郑承伟

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：刘春梅

上海安居乐环保科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

上海安居乐环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名上海安居乐环保科技有限公司（以下简称安居乐有限公司），由自然人郑承煜、自然人郑承伟、上海安居乐生物科技有限公司共同出资组建，于 2009 年 3 月 4 日取得上海市工商行政管理局松江分局核发的准予设立登记通知书，并于当日取得注册号为 310227001418922 的《企业法人营业执照》。安居乐有限公司注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为人民币 20.00 万元。其中郑承煜认缴人民币 45.00 万元，实缴出资人民币 9.00 万元，占出资比例的 45.00%；郑承伟认缴人民币 45.00 万元，实缴出资人民币 9.00 万元，占出资比例的 45.00%；上海安居乐生物科技有限公司认缴人民币 10.00 万元，实缴出资人民币 2.00 万元，占出资比例的 10.00%。此次出资业经上海海德会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 2 月 5 日出具了海德会验字（2009）第 0072 号验资报告。

2009 年 5 月 19 日，根据安居乐有限公司股东会决议，上海安居乐生物科技有限公司将其持有的安居乐有限公司 5.00% 股权作价人民币 5.00 万元转让给自然人郑承煜；将其持有的安居乐有限公司 5.00% 股权作价人民币 5.00 万元转让给自然人郑承伟。至此，自然人郑承煜出资人民币 10.00 万元，占出资比例的 50.00%；自然人郑承伟出资人民币 10.00 万元，占出资比例的 50.00%。

2010 年 11 月 9 日，安居乐有限公司收到第二笔股东投资款，新增实收资本人民币 80.00 万元，其中自然人郑承煜以货币出资人民币 40.00 万元，自然人郑承伟以货币出资人民币 40.00 万元。此次出资业经上海奇正会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2010 年 11 月 19 日出具奇正会验字（2010）第 0246 号验资报告。至此，安居乐有限公司的实收资本为 100.00 万元，占注册资本的 100.00%。其中自然人郑承煜出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 50.00%；自然人郑承伟出资人民币 50.00 万元，占比 50.00%。

2012 年 7 月 30 日，安居乐有限公司通过股东会决议，同意公司注册资本由人民币 100.00 万元变更为人民币 500.00 万元，其中自然人郑承煜以货币新增投资人民币 385.00 万元，自然人郑承伟新增投资 15.00 万元。至此，自然人郑承煜以货币出资人民币 435.00 万元，占

注册资本的 87.00%；自然人郑承伟出资人民币 65.00 万元，占注册资本的 13.00%。本次增资业经上海奇正会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 8 月 3 日出具了奇正会验字（2012）第 0150 号验资报告。

2013 年 6 月 8 日，安居乐有限公司通过股东会决议，同意安居乐有限公司注册资本由人民币 500.00 万元变更为人民币 2,300.00 万元，其中自然人郑承煜以货币新增投资人民币 1,566.00 万元，郑承伟以货币新增投资人民币 234.00 万元。至此，自然人郑承煜出资人民币 2,001.00 万元，占注册资本的 87.00%；自然人郑承伟出资人民币 299.00 万元，占注册资本的 13.00%。本次增资业经上海奇正会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2013 年 6 月 25 日出具了奇正会验字（2013）第 0118 号验资报告。

2014 年 12 月 15 日，安居乐有限公司通过股东会决议，同意公司注册资本由人民币 2,300.00 万元变更为人民币 5,000.00 万元。新增部分为知识产权（非专利技术）2,700.00 万元，其中股东郑承煜以知识产权（非专利技术）出资人民币 2,349.00 万元，股东郑承伟以知识产权（非专利技术）出资人民币 351.00 万元。至此，自然人郑承煜出资人民币 4,350.00 万元，占比 87.00%；自然人郑承伟出资人民币 650.00 万元，占比 13.00%。此次增资业经上海欣鹏会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 17 日出具了沪欣会内验字（2014）第 XP00283 号验资报告。

2015 年 6 月 1 日，安居乐有限公司通过股东会决议，同意增加上海中金能源投资有限公司为公司新股东。上海中金能源投资有限公司缴纳注册资本人民币 555.56 万元，安居乐有限公司注册资本由人民币 5,000.00 万元增至人民币 5,555.56 万元。至此，自然人郑承煜出资人民币 4,350.00 万元，占注册资本的 78.30%；自然人郑承伟出资人民币 650.00 万元，占注册资本的 11.70%；上海中金能源投资有限公司出资人民币 555.56 万元，占注册资本的 10.00%。此次增资业经上海瑞通会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 10 日出具了沪瑞通会验字（2015）第 200034 号验资报告。

2015 年 9 月 23 日，安居乐有限公司通过股东会决议，同意减资人民币 3,000.00 万元，注册资本由人民币 5,555.56 万元减少至人民币 2,555.56 万元。其中人民币 2,700.00 万元的减少为自然人郑承煜及自然人郑承伟出资的知识产权（非专利技术），另外人民币 300.00 万元的减少为上海中金能源投资有限公司出资的货币。

2015 年 10 月 17 日，安居乐有限公司通过股东会决议，同意自然人郑承煜将其持有的 1.30% 的股份转让给自然人郑承伟。至此，自然人郑承煜以货币方式出资 1,967.78 万元，占注册资本的 77.00%；自然人郑承伟以货币方式出资 332.22 万元，占注册资本的 13.00%；上

海中金能源投资有限公司以货币方式出资 255.56 万元，占注册资本的 10.00%。安居乐有限公司于 2015 年 12 月 3 日办妥工商变更手续，并于同日领取注册号为 913101206854864791 的营业执照。

2016 年 3 月 16 日安居乐有限公司召开临时股东大会，会议决议由郑承伟担任法定代表人。2016 年 4 月 8 日，安居乐有限公司召开临时股东大会，同意将安居乐有限公司公司名称由上海安居乐环保科技有限公司变更为上海安居乐环保科技股份有限公司，企业类型由有限责任公司(自然人投资或控股)变更为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2016 年 4 月 8 日，根据公司股东会决议和发起人协议及公司章程的规定，注册资本为人民币 25,555,556.00 元，每股面值 1 元，折合股份总数 25,555,556.00 股，由公司全体股东以其拥有的公司截至 2016 年 02 月 29 日止经审计的净资产折合认购。截至 2016 年 4 月 22 日止，已收到全体股东拥有的公司截至 2016 年 02 月 29 日止经审计的净资产人民币 61,862,886.65 元，根据公司折股方案，将收到的净资产按 2.4207:1 的折股比例折合股份总数 25,555,556.00 股，每股面值 1 元，总计股本人民币贰仟伍佰伍拾伍万伍仟伍佰伍拾陆元，超过折股部分的净资产 36,307,330.65 元计入资本公积。

2020 年 6 月 16 日，公司召开股东会议召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 25,555,556.00 元增加至 30,666,667.00 元，由资本公积转增资本。此次转增资本 5,111,111.00 元，按照原出资者各自出资比例相应转增资本金额，其中郑承煜转增资本 3,935,555.47 元，郑承伟转增资本 664,444.43 元，上海中金能源投资有限公司转增资本 511,111.10 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
郑承煜	2,361.33	77.00
郑承伟	398.67	13.00
上海中金能源投资有限公司	306.67	10.00
合计	3,066.67	100.00

公司营业期限：2009 年 3 月 4 日至无固定期限，住所：上海市奉贤区青伟路 188 号。
法定代表人：郑承伟。

本公司属废气处理行业。经营范围为：从事环保科技、生物科技(除食品、药品、血液制品)领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，商务信息咨询,建筑装饰装修建设工程设计与施工，园林绿化工程施工，环保建设工程专业施工,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)、建筑材料、装饰材料、体育用品、纸制品、办公设备、工艺礼品、家用电器、通用机械设备及配件、日用百货的批发、零售，废气处理成套设备、工业空气净化机、光氢离子净化装置的制造，从事货物及技术的进出口业务，自有房屋租赁，仪器仪表销售，大气环境污染防治服务，水环境污染防治服务，土壤环境污染防治服务，大气污染检测及检测仪器仪表销售，水质污染物检测及检测仪器仪表销售，环保设备的生产。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 21 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、投资性房地产的确认和计量、固定资产的确认和计量、在建工程的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)至附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(十八)、附注三(十九)、附注三(二十一)和附注三(二十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十七）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租

赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(七) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收票据减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(九) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信

息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为账龄组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00

（十四）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同

成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非

流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	45	5.00	2.11
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	平均年限法	3-20	5.00	4.75-31.67
实验设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十九) 在建工程

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

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

(二十) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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的各部分分别完工，但

必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产

处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品

所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要销售并安装环保设备、销售净化机和药剂等：其中，环保设备完工之后会依据合同规定由公司或客户委托第三方进行检测，检测合格确认收入，净化机和药剂等以收到客户的签收单确认收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之

前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在

租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(六)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第二届第七次董事会审议通过。	[注1]

新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，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；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13.00%
增值税	技术服务咨询	6.00%
增值税	租赁收入	5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积计征	1.50元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

根据《中华人民共和国城市维护建设税法》(中华人民共和国主席令第五十一号)和《财政部税务总局关于城市维护建设税计税依据确定办法等事项的公告》(财政部 税务总局(2021) 28号)有关规定,自2021年9月1日起,本公司城建税税率由1%变更为5%。

(二) 税收优惠及批文

2021年11月18日,本公司取得高新技术企业证书,证书编号GR202131003734,有效期为3年,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2021年-2023年本公司适用的企业所得税税率为15%。按照《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2021年1月1日,期末系指2021年12月31日;本期系指2021年度,上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	445.44	9,144.96
银行存款	38,423,289.16	19,559,464.01
其他货币资金	3,487,574.26	4,148,090.69
合 计	41,911,308.86	23,716,699.66

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项说明详见附注五(四十三)。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,535,511.20	2,412,863.18
商业承兑汇票	4,681,215.00	3,440,607.50
账面余额小计	6,216,726.20	5,853,470.68
减：坏账准备	349,664.81	312,673.53
账面价值合计	5,867,061.39	5,540,797.15

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,216,726.20	100.00	349,664.81	5.62	5,867,061.39
合计	6,216,726.20	100.00	349,664.81	5.62	5,867,061.39

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,853,470.68	100.00	312,673.53	5.34	5,540,797.15
合计	5,853,470.68	100.00	312,673.53	5.34	5,540,797.15

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,535,511.20	115,604.06	7.53
商业承兑汇票	4,681,215.00	234,060.75	5.00
小计	6,216,726.20	349,664.81	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	312,673.53	36,991.28				349,664.81
小计	312,673.53	36,991.28				349,664.81

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,333,321.20

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	46,438,993.14
1-2年	7,121,234.20
2-3年	1,907,718.52
4-5年	30,873.19
5年以上	71,500.00
账面余额小计	55,570,319.05
减：坏账准备	3,511,815.33
账面价值合计	52,058,503.72

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,570,319.05	100.00	3,511,815.33	6.32	52,058,503.72
合计	55,570,319.05	100.00	3,511,815.33	6.32	52,058,503.72

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,313,926.10	100.00	1,485,828.64	6.37	21,828,097.46
合计	23,313,926.10	100.00	1,485,828.64	6.37	21,828,097.46

3. 坏账准备计提情况

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,438,993.14	2,321,949.66	5.00
1-2年	7,121,234.20	712,123.42	10.00
2-3年	1,907,718.52	381,543.70	20.00
4-5年	30,873.19	24,698.55	80.00
5年以上	71,500.00	71,500.00	100.00
小计	55,570,319.05	3,511,815.33	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,485,828.64	2,025,986.69			3,511,815.33	
小计	1,485,828.64	2,025,986.69			3,511,815.33	

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国昆仑工程有限公司	21,774,913.00	1年以内	39.18	1,088,745.65
中国石油天然气股份有限公司	7,886,150.00	1年以内	14.19	394,307.50
	660,000.00	1-2年	1.19	66,000.00
山东高速物资储运有限公司	5,028,030.00	1年以内	9.05	251,401.50
中国石化上海石化股份有限公司	3,520,000.00	1年以内	6.33	176,000.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
富鸿源（深圳）环保科技有限公司	2,822,175.00	1年以内	5.08	141,108.75
小 计	41,691,268.00		75.02	2,117,563.40

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		738,731.22

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,581,313.01	

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,549,503.31	92.81	1,623,396.82	91.25
1-2年	255,100.00	6.67	155,755.16	8.75
2-3年	20,045.14	0.52		
合 计	3,824,648.45	100.00	1,779,151.98	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
爱文思控制系统工程(上海)有限公司	1,250,572.94	1年以内	32.70	尚未收到货物
江苏思钥新能源装备制造有限公司	725,200.00	1年以内	18.96	尚未收到货物
山东省章丘鼓风机股份有限公司	287,500.00	1年以内	7.52	尚未收到货物
东莞市辉煌龙腾机械有限公司	30,900.00	1年以内	0.81	尚未收到货物
	230,100.00	1-2年	6.02	

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
常州雷盟机电设备安装有限公司	253,000.00	1年以内	6.61	尚未收到货物
小 计	2,777,272.94		72.62	

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
东莞市辉煌龙腾机械有限公司	230,100.00	尚未收到货物

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,695,533.50	143,301.93	1,552,231.57	1,584,533.30	96,551.67	1,487,981.63

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	744,028.50
1-2年	938,005.00
4-5年	13,500.00
账面余额小计	1,695,533.50
减：坏账准备	143,301.93
账面价值小计	1,552,231.57

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,644,005.00	1,480,563.80
备用金	44,028.50	96,469.50
往来款	7,500.00	7,500.00
账面余额小计	1,695,533.50	1,584,533.30
减：坏账准备	143,301.93	96,551.67

款项性质	期末数	期初数
账面价值小计	1,552,231.57	1,487,981.63

(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	小 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	71,051.67	18,000.00	7,500.00	96,551.67
2021 年 1 月 1 日余额在本 期				
—转入第二阶段	-49,900.25	49,900.25		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	16,050.01	30,700.25		46,750.26
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	37,201.43	98,600.50	7,500.00	143,301.93

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,688,033.50	135,801.93	8.04

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	744,028.50	37,201.43	5.00
1-2 年	938,005.00	93,800.50	10.00
4-5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
小 计	1,688,033.50	135,801.93	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,500.00					7,500.00
按组合计提坏账准备	89,051.67	46,750.26				135,801.93
小计	96,551.67	46,750.26				143,301.93

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
山东高速物资储运有限公司	保证金	838,005.00	1-2 年	49.42	83,800.50
中国石油物资沈阳有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	14.74	12,500.00
昆仑银行电子招标投标保证金	保证金	200,000.00	1 年以内	11.80	10,000.00
大连锦源石油化工有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	5.90	10,000.00
浙江华海建诚药业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.90	5,000.00
小计		1,488,005.00		87.76	121,300.50

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,213,838.71	480,081.58	2,733,757.13	3,369,520.65	592,048.49	2,777,472.16
在产品	13,463,726.52		13,463,726.52	24,748,418.39		24,748,418.39
发出商品				13,768,687.29		13,768,687.29
合同履约成本	25,420.25		25,420.25	404,733.02		404,733.02
合计	16,702,985.48	480,081.58	16,222,903.90	42,291,359.35	592,048.49	41,699,310.86

[注] 期末存货无用于债务担保的情况。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	592,048.49	-111,966.91				480,081.58

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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-9*确定		

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期质保金	13,995,268.00	699,763.41	13,295,504.59	11,652,252.27	648,265.96	11,003,986.31

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金到期收回	-11,652,252.27	已收回质保金
已完工项目未到期质保金	13,995,268.00	质保金未到期
小计	2,343,015.73	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	51,497.45			合同资产余额变动所致

(九) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费				31,545.97		31,545.97

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴房租	9,750.00		9,750.00	24,600.00		24,600.00
合 计	9,750.00		9,750.00	56,145.97		56,145.97

(十) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定 资产/在建 工程转入	其 他	处 置	其 他 转 出	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	11,740,068.14						11,740,068.14
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	1,073,998.64	247,845.84					1,321,844.48
(3)账面价值							
房屋及建筑物	10,666,069.50						10,418,223.66

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的投资性房地产说明详见本财务报表附注五（四十三）。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	18,926,987.16	19,525,535.65

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	其 他	处 置或报 废	其 他	
(1)账 面 原 值							
房屋建筑物	20,338,443.50						20,338,443.50
机器设备	1,234,415.83						1,234,415.83

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
办公设备	492,659.92	2,072.57					494,732.49
实验设备	475,093.10	144,564.59			118,421.11		501,236.58
运输工具	3,997,766.31						3,997,766.31
小 计	26,538,378.66	146,637.16			118,421.11		26,566,594.71
(2) 累计折旧		计提					
房屋建筑物	1,838,228.08	429,367.14					2,267,595.22
机器设备	787,480.05	89,693.92					877,173.97
办公设备	441,884.04	26,799.24					468,683.28
实验设备	326,933.82	56,898.94			110,665.24		273,167.52
运输工具	3,618,317.02	134,670.54					3,752,987.56
小 计	7,012,843.01	737,429.78			110,665.24		7,639,607.55
(3) 账面价值							
房屋建筑物	18,500,215.42						18,070,848.28
机器设备	446,935.78						357,241.86
办公设备	50,775.88						26,049.21
实验设备	148,159.28						228,069.06
运输工具	379,449.29						244,778.75
小 计	19,525,535.65						18,926,987.16

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,617,181.66 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产说明详见本财务报表附注五（四十三）。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	13,606,300.00						13,606,300.00
软件	442,307.58	75,744.30					518,051.88
合 计	14,048,607.58	75,744.30					14,124,351.88
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,632,756.11	272,126.04					1,904,882.15
软件	304,069.41	153,315.54					457,384.95
合 计	1,936,825.52	425,441.58					2,362,267.10
(3) 账面价值							
土地使用权	11,973,543.89						11,701,417.85
软件	138,238.17						60,666.93
合 计	12,111,782.06						11,762,084.78

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产的说明详见本财务报表附注五（四十三）。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
厂房装修费	2,047,156.59		319,300.08		1,727,856.51	

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,004,782.07	600,717.31	1,895,053.84	284,258.08
合同资产减值准备	721,238.13	108,185.72	648,265.96	97,239.89
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	480,081.58	72,012.24	592,048.49	88,807.27
应付职工薪酬的所得税影响	81,800.00	12,269.99	18,000.00	2,700.00

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	1,109,961.24	166,494.19		
合 计	6,397,863.02	959,679.45	3,153,368.29	473,005.24

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	429,494.30	21,474.72	408,019.58			

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	11,400,000.00	

(十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,303,733.20	

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	19,602,970.12	26,876,103.20
1-2 年	3,754,360.58	1,805,830.92
2-3 年	922,185.36	1,145,827.28
3-4 年	845,810.04	615,866.22
4-5 年	614,989.51	151,932.13
5 年以上	194,872.52	42,940.39
合 计	25,935,188.13	30,638,500.14

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
天津市瑞丰达通用设备工程有限公司	625,650.47	未到结算期
上海阳明建设工程有限公司	510,000.00	未到结算期
南京五洲制冷集团有限公司	400,000.00	未到结算期
济南嘉禾瑞丰科技开发有限公司	390,000.00	未到结算期
诺沃机械南通有限公司	271,773.58	未到结算期
小 计	2,197,424.05	

(十九) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年之内	270,837.58	278,204.60

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	1,965,337.65	17,175,152.05
1-2年	4,776,808.41	4,238,690.25
2-3年	2,266,123.89	2,551,312.21
3-4年	667,241.38	700,000.00
4-5年	700,000.00	
合 计	10,375,511.33	24,665,154.51

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
项目完工	-16,254,980.83	2021年确认收入
项目未完工预收款	1,965,337.65	项目预收款项，未达到收入确认条件
小 计	-14,289,643.18	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	5,246,684.40	15,729,989.25	19,100,495.56	1,876,178.09
(2) 离职后福利—设定提存计划	159.24	1,884,722.99	1,719,248.13	165,634.10
(3) 辞退福利	18,000.00	162,814.00	99,014.00	81,800.00
合 计	5,264,843.64	17,777,526.24	20,918,757.69	2,123,612.19

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,101,842.63	13,744,999.64	17,132,810.98	1,714,031.29
(2) 职工福利费		101,480.71	101,480.71	
(3) 社会保险费	90,382.77	1,196,349.50	1,183,966.87	102,765.40
其中：医疗保险费	81,402.43	1,064,976.16	1,054,858.55	91,520.04
工伤保险费	548.27	24,655.05	23,170.97	2,032.35
生育保险费	8,432.07	106,718.29	105,937.35	9,213.01
(4) 住房公积金	54,459.00	687,159.40	682,237.00	59,381.40
小 计	5,246,684.40	15,729,989.25	19,100,495.56	1,876,178.09

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	159.24	1,826,843.24	1,666,487.98	160,514.50
(2) 失业保险费		57,879.75	52,760.15	5,119.60
小 计	159.24	1,884,722.99	1,719,248.13	165,634.10

4. 其他情况

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

(2) 期末余额均已于 2022 年 2 月前发放完毕。

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,302,874.28	
城市维护建设税	2,699.93	4,618.02
教育费附加	13,302.76	18,477.56
地方教育附加	16,811.38	23,351.04
代扣代缴个人所得税	89,051.11	121,938.84
城镇土地使用税	9,109.88	9,109.88
水利建设专项基金		62.74
企业所得税	3,165,848.28	2,694,659.66
合 计	6,599,697.62	2,872,217.74

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,921,540.80	1,943,412.36

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	177,690.00	176,690.00
预提费用	1,511,406.94	1,519,778.50
其他	232,443.86	246,943.86
小 计	1,921,540.80	1,943,412.36

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海谦益实业有限公司	59,095.00	房屋押金，尚在租赁期
上海瑞甸机械有限公司	59,095.00	房屋押金，尚在租赁期
小 计	118,190.00	

(二十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
应收票据背书支付的款项	1,333,321.20	
待转销项税	812,273.40	3,226,487.32
合 计	2,145,594.60	3,226,487.32

(二十五) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,109,961.24		产品售后质量维修

(二十六) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,666,667.00						30,666,667.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	31,196,219.65			31,196,219.65

(二十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,341,496.70	2,297,345.60		6,638,842.30

(二十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	17,581,247.62	11,835,456.76
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	17,581,247.62	11,835,456.76
加：本期净利润	22,973,455.96	19,161,990.07

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	2,297,345.60	1,916,199.01
应付普通股股利		11,500,000.20
期末未分配利润	38,257,357.98	17,581,247.62

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	142,640,463.55	93,812,372.12	118,980,300.39	76,723,813.70
其他业务	1,847,614.75	571,764.88	1,769,949.77	522,212.84
合 计	144,488,078.30	94,384,137.00	120,750,250.16	77,246,026.54

2. 分摊至剩余履约义务的交易价格

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为60,430,616.64元，预计将随项目检测验收完成时间，在未来1-36个月内确认收入。

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入16,254,980.80元。

4. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别分类)

产品类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
废气处理设备	141,950,582.08	93,736,889.62	110,969,015.72	71,006,898.50
光氢净化机	79,026.55	18,425.25	303,680.44	77,025.09
药剂	610,854.92	57,057.25	657,604.23	71,695.20
废水处理设备			7,050,000.00	5,568,194.91
小 计	142,640,463.55	93,812,372.12	118,980,300.39	76,723,813.70

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	43,957,722.08	30.42
中国昆仑工程有限公司	32,917,814.17	22.78
江苏联化科技有限公司	9,311,964.60	6.44

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石化上海石油化工股份有限公司	7,787,610.62	5.39
山东高速物资储运有限公司	7,415,973.45	5.13
小 计	101,391,084.92	70.16

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	112,120.29	13,291.53
印花税	6,000.00	4,299.00
土地使用税	36,439.52	36,439.51
教育费附加	254,934.15	41,138.06
地方教育附加	127,467.07	20,569.03
水利建设专项收入		62.74
合 计	536,961.03	115,799.87

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,791,578.74	4,937,544.39
售后维修服务费	1,956,189.07	228,090.59
差旅费	859,381.45	803,635.15
推广费	569,797.98	1,362,673.41
运杂费	434,404.00	205,528.45
办公费	78,058.61	117,076.31
水电房租费	38,250.00	51,900.00
业务招待费	558,388.83	386,892.70
其他	185,649.63	211,120.38
合 计	8,471,698.31	8,304,461.38

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,034,547.51	3,864,129.76
中介机构费	747,773.81	548,928.15
折旧摊销费	1,026,924.66	1,081,730.15
厂房维护费	52,476.21	182,403.42
水电费	86,452.68	132,860.46
办公费	131,249.91	155,111.42
车辆使用费	136,325.62	167,060.97
其他	171,898.78	175,531.02
合 计	5,387,649.18	6,307,755.35

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,262,462.38	6,416,978.42
直接材料	456,370.35	226,129.75
折旧与摊销	155,073.02	71,933.30
其他	144,489.62	132,444.01
合 计	8,018,395.37	6,847,485.48

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	370,544.12	
减：利息收入	145,529.42	399,960.67
手续费支出	63,492.00	32,847.41
现金折让	168,141.59	
合 计	456,648.29	-367,113.26

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,090,857.20	694,600.00	与收益相关	1,090,857.20
三代手续费	11,243.34	32,679.26	与收益相关	
增值税即征即退		121,223.19	与收益相关	
合 计	1,102,100.54	848,502.45		1,090,857.20

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-36,991.28	-275,173.53
应收账款坏账损失	-2,025,986.69	-1,033,535.35
其他应收款坏账损失	-46,750.26	-16,723.18
合 计	-2,109,728.23	-1,325,432.06

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	111,966.91	-30,721.14
合同资产减值损失	-51,497.45	-109,697.02
其他非流动资产减值损失	-21,474.72	
合 计	38,994.74	-140,418.16

(三十九) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废	7,755.87	18,793.73	7,755.87
对外捐赠	600,000.00		600,000.00
合 计	607,755.87	18,793.73	607,755.87

(四十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,169,418.55	2,676,340.30
递延所得税费用	-486,674.21	-178,637.07
合 计	2,682,744.34	2,497,703.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	25,656,200.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,848,430.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,503.33
研发费用加计扣除	-1,202,759.31
利用以前年度可抵扣亏损	3,570.27
所得税费用	2,682,744.34

(四十一) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助及财政扶持基金	1,090,857.20	694,600.00
个税手续费	11,243.34	32,679.26
利息收入	145,529.42	399,960.67
押金、保证金	711,516.43	533,141.20
员工备用金	52,441.00	
合 计	2,011,587.39	1,660,381.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
管理费用	1,517,186.79	1,134,628.40
销售费用	3,570,158.33	2,276,425.00
押金保证金	213,441.20	3,667,907.48
手续费	63,492.00	32,847.41

项 目	本期数	上年数
研发费用	144,489.62	358,573.76
营业外支出	600,000.00	
银行冻结资金	6,435,122.50	
合 计	12,543,890.44	7,470,382.05

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,973,455.96	19,161,990.07
加：资产减值准备	-38,994.74	-17,299.87
信用减值损失	2,109,728.23	1,325,432.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	985,275.62	987,512.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	425,441.58	413,949.36
长期待摊费用摊销	319,300.08	319,300.08
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,755.87	18,793.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	349,116.66	
投资损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-486,674.21	-178,637.07
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)	25,588,373.87	-5,797,806.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,538,134.05	-22,971,195.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,082,275.52	-3,419,490.00
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以		

项 目	本期数	上年数
“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,612,369.35	-10,157,451.33
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租赁形成的使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,988,612.10	19,568,608.97
减：现金的期初余额	19,568,608.97	42,474,332.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,420,003.13	-22,905,723.46

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	31,988,612.10	19,568,608.97
其中：库存现金	445.44	9,144.96
可随时用于支付的银行存款	31,988,166.66	19,559,464.01
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	31,988,612.10	19,568,608.97

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为31,988,612.10元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为41,911,308.86元，差额9,922,696.76元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金3,242,079.96元，银行履约保证金245,494.30元，诉讼冻结资金6,435,122.50元。

2020年度现金流量表中现金期末数为19,568,608.97元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为23,716,699.66元，差额4,148,090.69元，系现金流量表现金期末

数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 4,148,090.69 元。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,487,574.26	保证金
货币资金	6,435,122.50	诉讼冻结资金
投资性房地产	10,418,223.66	借款抵押
固定资产	18,070,848.28	借款抵押
无形资产	11,701,417.86	借款抵押

截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、投资性房地产及土地使用权用于借款抵押情况

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
上海安居乐环保科技股份有限公司	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	房屋及其占用范围内的土地使用权	40,190,489.80	10,000,000.00	2022/6/23	
上海安居乐环保科技股份有限公司	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	房屋及其占用范围内的土地使用权	40,190,489.80	1,400,000.00	2022/3/4	

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为40,891,982.97元，其中投资性房地产10,418,223.66元、固定资产18,070,848.28元、无形资产11,973,543.89万元。

(四十四) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	2021 年度	234.20	其他收益	其他收益	234.20
上海市奉贤区财政局 2021 年技术中心补贴费	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
奉贤区人力资源和社保中心录用高校应届毕业生补贴	2021 年度	1,623.00	其他收益	其他收益	1,623.00
奉贤区中小企业服务中心 2020 年市专精特新奖励	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
奉贤区青村镇财经服务中心 2021 年奉贤区专利试点认定奖励	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
奉贤区青村镇财经服务中心 2020 年企业两化融合补贴	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
市级财政 2020 年度高新成果转化专项扶持资金	2021 年度	589,000.00	其他收益	其他收益	589,000.00
合 计		1,090,857.20			1,090,857.20

(1) 根据《上海市关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》(沪残工委〔2014〕3号)等文件,本公司2021年度收到市残疾人就业服务中心超比例奖励234.20元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2021年其他收益。

(2) 根据《上海市企业技术中心管理办法》(沪经信法〔2017〕285号)和《上海市市级企业技术中心认定评价工作指南》(沪经信技〔2017〕291号),本公司2021年度收到技术中心补贴200,000.00元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2021年其他收益。

(3) 根据上海企业新招毕业年度高校毕业生社保补贴标准、《关于印发中小企业划型标准规定的通知》(工信部联企业〔2011〕300号)的有关规定,本公司2021年度收到奉贤区人力资源和社保中心录用高校应届毕业生补贴1,623.00元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2021年其他收益。

(4) 根据《奉贤区“专精特新”、“专精特新小巨人”、“单项”企业培育扶持实施办法(试行)》奉经〔2019〕69号、《关于组织申报2021年度区级“专精特新”、“专精特新小巨人”、“单项”培育企业工作的通知》等文件,本公司2021年度收到市专精特新奖励50,000.00元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2021年其他收益。

(5) 根据奉贤区《关于加快建设中小企业科技创新活力区强化知识产权战略的实施办法》(沪奉府〔2017〕15号)和《关于加快建设奉贤区中小企业科技创新活力区强化知识产权战略的实施意见》(沪奉府规〔2020〕4号)等政策,本公司2021年度收到奉贤区专利试点认定奖励50,000.00元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2021年其他收益。

(6) 根据《关于深入推进信息化和工业化融合管理体系的指导意见》(工信部联信软〔2017〕155号)和《关于奉贤区企业两化融合管理体系贯标专项补贴的实施意见》(奉经〔2018〕75号)政策,本公司2021年度收到两化融合专项补贴200,000.00元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2021年其他收益。

(7) 根据《上海市高新技术成果转化项目认定办法》(沪科规〔2020〕8号)、《上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法》(沪科规〔2020〕10号),本公司2021年度

收到市高新成果转化项目财政扶持资金 589,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2021 年其他收益。

六、与金融工具相关的风险

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率计息的借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
 - (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
 - (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
 - (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
 - (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.34% (2020 年 12 月 31 日：45.12%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为郑承煜和张芳，直接持有本公司 77.00%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郑承伟	主要投资者个人

(二) 关联方交易情况

本公司本期无关联方交易。

八、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见附注五（四）3 之说明。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
低价值资产租赁费用	38,250.00

(2) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	38,250.00

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	1,847,614.75
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)“投资性房地产”之说明。

3) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	1,062,386.27

(2) 租赁活动的性质

本公司将位于青伟路 188 号厂房中编号为 C 和 F 的两栋厂房出租，租赁期为 2016 年 9 月 5 日至 2022 年 9 月 4 日。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	1,090,857.20	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607,755.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	483,101.33	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	72,465.20	

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	410,636.13	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.11	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.68	0.74	0.74

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,973,455.96
非经常性损益	2	410,636.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,562,819.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	83,785,630.97
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	95,272,358.95
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.24
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.24

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,973,455.96
非经常性损益	2	410,636.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,562,819.83
期初股份总数	4	30,666,667.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	30,666,667.00
基本每股收益	13=1/12	0.75
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.74

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海安居乐环保科技股份有限公司

2022年4月21日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务档案室