



天悦实业

NEEQ:831281

上海天悦实业发展股份有限公司

Shanghai Tian Yue Development Co.,Ltd

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年年底我公司与京港地铁、北京市政院共同合作完成北京地铁车站员工用房的空气净化改造试点项目，在地铁 4 号线西直门车站所有员工及设备用房内安装了森林屋空气净化系统。使站内 PM2.5 及空气污染物得到明显改善。森林屋将在北京地铁车站的进一步推广及应用。

天津地铁及设计单位于 2019 年 10 月到上海 12 号线对森林屋空气净化系统使用及运营情况进行现场考察。并拟在新建地铁站中进行新技术试点。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	上海天悦实业发展股份有限公司
有限公司	指	上海天悦实业发展有限公司
文安公司	指	上海文安电脑科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海天悦实业发展股份有限公司章程》
律师	指	北京天驰君泰（苏州）律师事务所
会计师	指	利安达会计事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电凝并技术	指	通过电凝并作用于颗粒表面，使其表面带电荷从而凝聚沉降的过程
可吸入颗粒物	指	粒径在 10 微米以下的颗粒物，又称 PM10
PM2.5	指	粒径小于 2.5 微米的颗粒物
NOX	指	氮氧化物，为一氧化氮和二氧化氮的统称
VOC	指	空气中的挥发性有机物
风阻	指	风流动经过时设备对风产生的阻力
暖通	指	供热供燃气通风机空调工程，包括：采暖、通风、空气调节三个方面
动照	指	地铁内部动力照明系统
报告期	指	2019 年 1 月-2019 年 12 月

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人郭寒潮、主管会计工作负责人赵小菊及会计机构负责人（会计主管人员）肖红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为郭寒潮、王玲玲夫妇。郭寒潮、王玲玲合计持有公司 100%的股份，且郭寒潮任公司董事长并暂时兼任财务总监，王玲玲任公司董事、总经理。两人的女儿郭帆任公司董事、董事会秘书、副总经理。虽然股份公司的董事会引入了两名外部董事，内部控制制度已经建立并逐步完善，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过形式表决权影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
二、公司治理的风险	公司处于快速成长期，如果公司经营、管理及治理水平不能得到有效执行、内部控制制度不够完善，公司将面临经营管理及治理的风险。
三、公司经营规模相对较小，抗风险能力弱	目前公司正处于成长期，经营规模相对较小，低于风险的能力偏弱。目前的主要客户为地铁站的投资商（业主）、总包商。客户及供应商都较为集中。如果客户的建设进程放缓或者供应商发生供货不及时乃至出现经营不力的情形，都会对公司的业绩带来不利的影响。此外，由于新地铁站的建设需要经历较长周期的论证、立项、验收等诸多环节，空气净化系统通常需在地铁工程设计时予以考虑，且净化系统的安装、调试环节在整

	个地铁站的建设流程中较为靠后，如果公司的市场拓展未达到预期目标，公司业绩存在发生不利波动的风险。
四、重大客户依赖	公司自 2005 年开始逐步开展空气净化设备业务，前期主要以应用课题为主，实现的销售较少。2012 年，公司加大市场推广力度，积极同上海地铁、南京地铁的建设方进行业务推介，公司业务规模随之实现了大幅增长。相应的，公司空气净化系统的最终用户集中在上海申通地铁集团、南京地铁集团。由于公司目前规模较小，暂时难以应对开发其他大客户带来的资金、人员压力。如果上海申通地铁集团的轨道交通建设放缓，公司经营活动存在发生不利波动的风险。
五、应收账款发生损坏的风险	随着公司业务规模的扩大，公司应收账款金额可能持续增长。尽管公司的客户主要是地铁站的投资商（业主）、总包商，信用较好，应收账款回收有了保障，发生坏账的可能性很小。同时公司制定了较为谨慎的坏账计提政策，足额计提了坏账准备。但如果债务人的经营和财务状况恶化，应收账款粗拿在不能按时回收或无法回收的风险，将对发行人生产经营和经营业绩产生不利影响。
六、市场竞争加剧的风险	近年来随着国家大力支持环保产业，空气净化的市场空间也在不断扩大，持续的行业发展将会吸引越来越多的优秀企业进入竞争者行列。虽然公司具有一定的技术、客户积累等先发优势，但毕竟公司仍处于发展阶段，并且市场也存在不断变化的可能性，随着行业竞争的加剧，若公司无法在市场、技术、产品质量、用户体验等方面继续保持优势，公司的业务将可能受到冲击，将会对公司未来持续发展产生不利影响。
七、技术人员流失的风险	目前公司正处于快速发展阶段，公司的研发优势、相关核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要作用。随着行业竞争的加剧，业内人才的流动性也会增加，若主要技术人员流失，将对公司生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海天悦实业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tian Yue Development Co.,Ltd
证券简称	天悦实业
证券代码	831281
法定代表人	郭寒潮
办公地址	上海市静安区万航渡路 83 号金航大厦 1005 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭帆
职务	董事、董事会秘书
电话	021-62473630
传真	021-62472792
电子邮箱	tianyuesh@163.com
公司网址	www.senlinwu.cn
联系地址及邮政编码	上海市万航渡路 83 号金航大厦 1005 室,200040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 10 月 28 日
挂牌时间	2014 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 359-环境保护专用设备制造 3591（C3591）
主要产品与服务项目	致力于空气净化整体方案及相关净化装置的研发、生产与应用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王玲玲、郭寒潮
实际控制人及其一致行动人	郭寒潮、王玲玲

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	91310000132232065A	否
注册地址	上海市闵行区联航路 1369 弄 6 号 302-1 室	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方湧跃、宋昌龙
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	221,886.80	368,179.04	-39.73%
毛利率%	78.26%	73.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,098,693.31	-1,091,763.16	-0.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,098,692.05	-1,068,884.12	-2.79%
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）	-107.46%	-51.56%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-107.46%	-51.56%	-
基本每股收益	-0.22	-0.22	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,815,580.33	2,181,419.29	-16.77%
负债总计	1,342,540.60	609,686.25	120.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	473,039.73	1,571,733.04	-69.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.31	-69.48%
资产负债率%（母公司）	73.95%	27.95%	-
资产负债率%（合并）	73.95%	27.95%	-
流动比率	1.34	3.49	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-47,520.35	-34,812.38	-36.50%
应收账款周转率	6.25	1.27	-
存货周转率	0.03	0.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.77%	-25.96%	-
营业收入增长率%	-39.73%	16.29%	-
净利润增长率%	0.63%	-44.34%	-

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	5,000,000	5,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
	-
营业外支出	1.26
非经常性损益合计	1.26
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1.26

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司持续专注从事森林屋动态空气净化系统、空气消毒机、空气净化器、工业污染物治理等产品的研发、设计与制造工作，并形成了自身独有的专利及核心竞争力。根据《上海市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所处行业属于“C35专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C3591环境保护专用设备制造”。公司目前主要通过销售森林屋动态空气净化系统，同时根据客户不同需求提供配套设计、安装、监测等服务业务。针对空气中PM2.5、PM10、细菌、病毒、甲醛、VOCs、CO、NOX和SO2等污染物提供动态净化调控技术，从而获得收入、利润和现金流。公司的上游行业主要为金属、隧道、五金件、电子元器件、工业电脑等。公司的下游客户市场主要体现在地铁站、医院、科研实验室、办公楼、公路隧道、大型室内空间等人流密集或空气质量要求较高的场所。具体来说，首先公司通过专业技术团队对于客户拟净化的现场空间进行勘察；其次在满足客户净化需求的同时，提供合理的深化设计与解决方案；再次，根据客户安装条件，外购辅材、具有核心竞争力的自制模具、软件等相关资源委托加工生产出符合客户要求的定制室内空气净化器单体；最后，公司专业技术人员负责将定制的空气净化器单体、控制系统等安装到相应室内空间，并负责系统调试、运行、检测、培训、维护等工作。报告期内，公司发展处在成长阶段，需要一定时间得到市场和客户的认可，此后，公司的业务规模、技术水平及产品市场知名度会不断提高和扩张，公司可能会和其他地区地铁集团、医疗机构、办公楼进一步加强合作。同时，公司在产品技术方面也在不断研发，将向工业净化领域发展。报告期内公司商业模式无重大变化。

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、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年,面对国内经济增速放缓,公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标,夯实基础,注重团队建设和管理,引入新人才,加大产品研发投入力度,关注市场未来发展方向,实行差异化互补产品发展策略。2019年实现营业收入22.19万元,同比减少39.73%;利润总额和净利润均为-109.87万元,同比增加0.6%;截至2019年12月31日,公司总资产为181.56万元,净资产为47.30万元。

2020年,公司将加大工程及医疗市场推广及销售力度。截至目前,2019年本公司已参与完成北京地铁4号老线改造,在西直门站员工用房完成空气净化示范项目,并进入评估及推广阶段。天津地铁建设公司已于10月完成对森林屋空气净化系统上海12号线的运营情况的考察,将针对空气净化系统

进行示范推广。我们将大力开发市场，让我公司业绩取得明显进步。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	131,983.75	7.27%	179,504.10	8.23%	-26.47%
应收票据					
应收账款	5,037.38	0.28%	65,927.24	3.02%	-92.36%
存货	1,430,144.98	78.77%	1,643,752.20	75.35%	-13.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,945.86	0.82%	50,665.90	2.32%	-70.50%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	36,423.13	2.01%	35,298.37	1.62%	3.19%
其他应收款	22,536.60	1.24%	39,265.80	1.80%	-42.61%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 报告期货币资金较上期减幅26.47%，因整体行业不景气，受市场影响，公司主营产品森林屋空气净化系统2019年度的销售收入有所降低，导致收到资金收入减少；
- 2) 报告期应收账款较上期减幅92.36%，以及销售业务较上期有所下降；
- 3) 报告期存货较上期减幅13%，为报告期耗用原材料及报告期新增计提存货跌价准备210176元；
- 4) 报告期固定资产较上期减幅70.5%，为正常计提折旧。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	221,886.80	-	368,179.04	-	-39.73%
营业成本	48,240.97	21.74%	97,055.39	26.36%	-50.30%

本					
毛利	78.26%	-	73.64%	-	-
率					
销售	129,017.94	58.15%	149,353.66	40.57%	-13.62%
费用					
管理	623,467.52	280.98%	593,843.40	161.29%	4.99%
费用					
研发	295,418.35	133.14%	476,354.54	129.38%	-37.98%
费用					
财务	703.10	0.32%	367.30	0.10%	91.42%
费用					
信用	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
减值					
损失					
资产	-223,995.06	-100.95%	-118,763.87	-32.26%	-88.61%
减值					
损失					
其他	264.09	0.12%	-	0.00%	
收益					
投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
收益					
公允	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
价值					
变动					
收益					
资产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
处置					
收益					
汇兑	-	0.00%	-	0.00%	0.00%

收 益					
营业 利 润	-1,098,692.05	-495.16%	-1,068,884.12	-290.32%	-2.79%
营业 外 收 入	-	0.00%	1,680.12	0.46%	-100.00%
营业 外 支 出	1.26	0.00%	24,559.16	6.67%	-99.99%
净 利 润	-1,098,693.31	-495.16%	-1,091,763.16	-296.53%	-0.63%

项目重大变动原因：

<p>1) 报告期营业收入较上期减少 39.73%，因市场原因，销售下降；</p> <p>2) 报告期营业成本较上期降低 50.3%，因市场原因，销售下降；</p> <p>3) 报告期销售费用较上期降低 13.62%，因整体行业不景气，为了缩减开支，公司报告期内减少费用支出；</p> <p>4) 报告期管理费用较上期降低 4.99%，因整体行业不景气，为了缩减开支，公司报告期内减少人力投入；</p> <p>5) 报告期研发费用较上期降低 37.98%，因整体行业不景气，为了缩减开支，公司报告期内减少人力投入；</p> <p>6) 报告期财务费用较上期减少 91.42%，为报告期银行利息收入的减少；</p> <p>7) 报告期存货减值损失是往来计提坏账准备 13819.06 元；存货跌价准备 210176 元。</p> <p>8) 报告期营业利润亏损 1098692.05 元，主要原因是销售业务没有提升。</p>

(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	221,886.80	368,179.04	-39.73%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	48,240.97	97,055.39	-50.30%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
森林屋空气净化系统	0	0.00%	146,292.24	39.73%	-100%

森林屋空气净化维保收入	221,886.80	100.00%	221,886.80	60.27%	0%
-------------	------------	---------	------------	--------	----

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
上海地区	221,886.80	100.00%	368,179.04	100.00%	-39.73%

收入构成变动的的原因:

报告期内公司主营产品森林屋空气净化系统 2019 年度的销售收入较上期有减少, 空气净化装置维保服务收入与上年基本持平。

(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	上海虞风空调通风工程有限公司	221,886.80	100.00%	否
	合计	221,886.80	100.00%	-

(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	江苏艾华智能工程有限公司	11,000.00	53.64%	否
2	上海瑞格企业形象设计有限公司	5,600.00	27.31%	否
3	上海为康质量检测技术有限公司	3,000.00	14.63%	否
4	上海云邦塑料模具有限公司	907.38	4.42%	否
	合计	20,507.38	100%	-

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	-47,520.35	-34,812.38	-36.50%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析:

报告期经营活动产生的现金较上期减少 36.5%, 主要收取货款同比减少 63.6%, 经营支出同比减少 38%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

(一) 公司 2019 年发生重大亏损导致财务状况恶化的原因

2019 年，室内空气净化技术市场饱和度较高且竞争日趋激烈，在没有大量资金保障的情况下，我公司将主要的精力用于研发新型大气污染物排放治理的环保技术，2019 年本公司已成功完成在北京地铁 4 号线空气净化试点项目。同时，天津地铁建设公司已于 10 月完成对森林屋空气净化系统上海 12 号线的运营情况，故近年针对室内净化系统的市场推广放缓。

(二) 针对上述审计报告带持续经营重大不确定性段落的应对措施

针对上述审计报告中带持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施：

1、资金方面，目前公司资金比较紧张，公司大股东郭寒潮先生将对公司提供资金支持，满足公司运营的资金需求。

2、业务方面，公司将加大环保及医疗市场推广及销售力度。截至目前，2019 年本公司已参与完成北京地铁 4 号老线改造，在西直门站员工用房完成空气净化示范项目，并进入评估及推广阶段。天津地铁建设公司已于 10 月完成对森林屋空气净化系统上海 12 号线的运营情况的考察，将针对空气净化系统进行示范推广。

此外，最后我们将在现有基础上大力拓展医院净化项目，2018 年我公司在上海三甲医院的净化项目上取得了相应突破，在多家三甲医院输液室、手术室及特殊用房净化项目中使用。

3、公司将启动融资计划，引入合适的战略投资者，以补充公司未来经营发展所需的资金。

(三) 董事会意见

董事会认为，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有持续经营重大不确定性段落的物保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事会、监事、高管等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

因我公司将主要的精力用于研发新型大气污染物排放治理的环保技术，在市场推广上投入不足，导致

公司 2017 年、2018 年连续亏损，2019 年经营活动产生的现金流出大于流入，面临较大的资金压力。为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施：1、目前公司资金比较紧张，主要系前期地铁项目的检测，安装周期较长投入较大，2019 年我公司已完成北京地铁老线改造项目的开展；同时公司股东郭寒潮先生将对公司提供资金支持，满足公司运营的资金需求。2、公司将加大市场推广及销售力度。截至目前，公司已与中国红十字会签署了消毒机采购合同，已在武汉 120 急救车中对我公司设备消毒机进行试点。同时我们已与瑞金医院签订采购协议，并针对输液室交叉感染问题共同进行课题研究及申报。此外，公司已与部分三甲医院达成采购意向，2019 年我公司将加快森林屋技术在医院系统的应用推广。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险 从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司目前属于行业内的小微企业，随着未来国家相关产业政策的不断完善、空气净化设备行业产品与服务需求的不断提高，公司未来业务发展可能会面临诸如美的集团、TCL 集团、格力电器、飞利浦等国内外诸多具有强大研发实力、丰富客户资源企业的竞争挑战。上述企业在空气净化设备领域的发展以及市场对各类空气净化设备认知的不健全可能会对公司业务的快速发展产生较大威胁。

应对措施：1) 公司将增加市场宣传，提高品牌知名度。2) 公司将与国家重点科研单位合作完成相关领域的技术课题，并形成国内外论文。3) 公司将积极配合上海市申通地铁集团，早日完成小规模推广验收工作，争取早日进入大规模推广阶段。

2、核心技术人员缺失的风险 公司目前包括王玲玲女士、金平先生、王桂林先生等在内的核心技术人员年龄偏大，公司在年轻核心技术的培养和吸引方面的工作推进较为缓慢。未来公司若不强化充实核心技术团队，将会面临核心技术人员短缺的风险。

应对措施：公司将加大力度加强年轻核心技术的培养，尝试引进更多技术人员。

3、公司治理风险 公司上处于业务拓展的初期阶段，随着公司业务规模的不断扩大，公司在人员机构、治理结构、组织结构等方面将会不断充实和完善，若公司不能形成有效、适应公司发展需要的管理团队，公司将来发展可能面临公司治理风险。

应对措施：公司将遵守相关法律法规及公司章程等公司内部制度的规定，防范治理风险。

4、客户依赖的风险 公司现积极同北京地铁的设计院及建设方进行业务推介，我公司现已进入北京地铁老线改造推介技术，业务规模随慢慢增长。如果相关单位的轨道交通建设放缓，公司经营活动存在发生不利波动的风险。

应对措施：1) 公司将积极拓展周边城市地铁市场；2) 公司正在研发适用于工业环境的净化设备，增加产品线。

5、公司经营规模相对较小，抗风险能力弱 目前公司正处于成长期，经营规模相对较小，抵御风险的能力偏弱。目前的主要客户为地铁站的投资商（业主）、总包商。由于新地铁站的建设需要经历较长周期的论证、立项、验收等诸多环节，空气净化系统通常需在地铁工程设计时予以考虑，且净化系统的安装、调试环节在整个地铁站的建设流程中较为靠后，如果公司的市场拓展未达到预期目标，公司业绩存在发生不利波动的风险。

应对措施：1) 公司将进一步扩大市场占比；2) 利用新三板市场增加融资，将公司做大做强。3) 公司将进入新领域，如，环保治理领域。我公司已研制完成了新型氮氧化物治理设备，并将完成首台套的销售，同时我公司新型治理技术有望成为环保示范项目。

6、公司不当控制及治理的风险 公司实际控制人为郭寒潮、王玲玲夫妇。郭寒潮、王玲玲合计持有公司 100% 的股份，且郭寒潮、王玲玲任公司高管。两人的女儿郭帆任公司董事、董事会秘书。虽然股份公司的董事会引入了两名外部董事，内部控制制度已经建立并逐步完善，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过形式表决权影响公司的重大决策，可能给公司经营带来风险。其次，处于快速成长

期，如果公司经营、管理及治理水平不能得到有效执行、内部控制制度不够完善，公司将面临经营及管理及治理的风险。

应对措施：公司将引进更多外部人才，逐步完成管理团队的建立来增强公司的综合管理能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
郭寒潮	财务资助	315,000.00	315,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日
王玲玲	财务资助	284,527.00	284,527.00	已事后补充履行	2020年4月29日
郭帆	财务资助	18,261.50	18,261.50	已事后补充履行	2020年4月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方向公司提供借款，以缓解公司短期资金周转压力，有利于公司的生产经营，具有合理性和必要

性。上述关联交易中，关联方向公司提供借款不收取任何费用，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，有助于公司业务规模的扩大，有利于公司未来的发展。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月17日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
董监高	2014年6月17日		挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年6月17日		挂牌	规范关联方资金往来的承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2014年6月17日		挂牌	关于诚信状况的书面声明	详见承诺事项详细情况4	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同行业竞争的承诺函为避免未来可能与之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及其他股东于2014年6月17日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、竞争关系的任何经济实体、机构、经济实体的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、关于减少和规范关联交易的承诺函为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及其他股东于2014年6月17日出具了《关联交易承诺函》，承诺：“自股份公司成立之日起，本人不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为本人进行违规担保；本人不与公司发生非公允的关联交易。如果本人与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

3、关于规范关联方资金往来的承诺为减少和规范关联方资金往来，公司全体股东、监事、高级管理人员于2014年6月17日出具了《关于规范关联方资金往来的承诺函》承诺：“自股份公司设立时起避免与关联方之间发生非交易性资金往来，保证公司在独立运营的基础上实现业务的持续发展。”

4、关于诚信状况的书面声明公司董事、监事、高级管理人员于2014年6月17日向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺：“不存在以下情形：1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；2）因贪污、贿赂、侵占资产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3）担任破产清算的公司、企业的董事长或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

4) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5) 个人所负数额较大的债务为期末清偿；6) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；7) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内收到受到证券交易所公开谴责；8) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；9) 最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分。”报告期内未有违反上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

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	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

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
1	郭寒潮	1,000,000	0	1,000,000	20%	3,000,000	1,000,000
2	王玲玲	4,000,000	0	4,000,000	80%	750,000	250,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：郭寒潮与王玲玲双方系夫妻关系。							

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

是否合并披露：

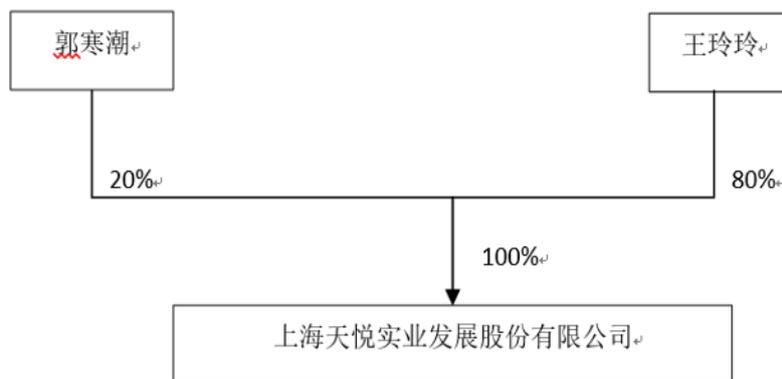
是 否

王玲玲，1955年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1972年1月-1982年5月任南京军区

总医院急诊护士；1982年5月-1994年6月任上海静安区地段医院预防保健科医生；1994年10月至2014年6月任上海天悦实业发展股份有限公司总经理，2014年6月17日，经股份公司创立大会、第一届董事会第一届临时会议选举为董事并聘任为总经理。

郭寒潮，1951年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1969年12月-1983年2月为部队现役军人；1983年3月-1991年6月任上海文化用品批发公司组织科长、体育、乐器分公司经理；1991年7月-1993年9月任上海工业品批发市场总经理；1993年10月-1996年3月任上海市外高桥保税区开发控股有限公司总经理助理；1996年4月-2004年1月任上海中绿环保实业发展有限公司董事长；2004年2月-2012年10月任杭州怡邦数学技术系统有限公司总经理。2013年3月至2014年6月任上海天悦实业发展有限公司执行董事及法定代表人。2014年6月17日，经股份公司创立大会、第一届董事会第一次临时会议选举为董事长并担任董事长、法定代表人并聘任为财务总监。

本公司的实际控制人为郭寒潮和王玲玲，双方系夫妻关系：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王玲玲	董事、总经理	女	1955年8月	大专	2017年6月29日	2020年6月28日	是
郭寒潮	董事、董事长、财务总监	男	1951年11	大专	2017年6月29	2020年6月28	是

			月		日	日	
徐士英	董事	女	1948年1月	博士	2017年6月29日	2020年6月28日	否
雷炳坚	董事	男	1952年1月	本科	2017年6月29日	2020年6月28日	否
郭帆	董事、董事会秘书	女	1982年7月	大专	2017年6月29日	2020年6月28日	是
王桂林	监事	男	1941年6月	本科	2017年6月29日	2020年6月28日	是
张继军	监事	男	1952年4月	本科	2017年6月29日	2020年6月28日	否
陆德庆	监事	男	1964年10月	大专	2017年6月29日	2020年6月28日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、高级管理人员中，其中郭寒潮、王玲玲是夫妻关系，郭帆系郭寒潮与王玲玲之女。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭寒潮	董事长	1,000,000	0	1,000,000	20%	0
王玲玲	总经理	4,000,000	0	4,000,000	80%	0
雷炳坚	董事	0	0	0	0%	0
徐士英	董事	0	0	0	0%	0
郭帆	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	0	0
销售人员	1	1
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	9	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	4	4
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	9	9

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，且均研发按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投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。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《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，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司已完成针章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2019年4月26日第二届董事会第六次会议 （一）《2018年度董事会工作报告》； （二）《2018年年度报告及年度报告摘要》 （三）《2018年度总经理工作报告》；

		(四)《2018年度财务决算报告》(五)《2019年度财务预算报告》(六)《2018年度利润分配方案》(七)《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》(八)《董事会关于2018年年度报告带强调事项段的无保留审计意见的专项说明》2019年8月28日第二届董事会第七次会议2019年半年度报告(一)《2019年半年度报告及年度报告摘要》
监事会	2	2019年4月26日第二届监事会第五次会议(一)《2018年度监事会工作报告》(二)《2018年年度报告及年度报告摘要》(三)《监事会关于2018年年度报告带强调事项段的无保留审计意见的专项说明》。2019年8月28日第二届监事会第六次会议(一)《2019年半年度报告及年度报告摘要》
股东大会	1	2019年4月26日2018年年度股东大会(一)《2018年度董事会工作报告》;(二)《2018年年度报告及年度报告摘要》(三)《2018年度总经理工作报告》;(四)《2018年度财务决算报告》(五)《2019年度财务预算报告》(六)《2018年度利润分配方案》(七)《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》(八)《董事会关于2018年年度报告带强调事项段的无保留审计意见的专项说明》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2019年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立运作,对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。报告期内,控制股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计审核体系、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，能够满足公司与当前发展需求。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善现相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大错误的情况。

第十一节 财务报告

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2020】第 2095 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	方湧跃、宋昌龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	80,000 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">利安达审字【2020】第 2095 号</p> <p>上海天悦实业发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海天悦实业发展股份有限公司（以下简称“天悦实业公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天悦实业公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于天悦实业公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述：天悦实业公司累计亏损 5,142,572.40 元，2019 年亏损 1,098,693.31 元，且经营业绩无转好迹象；天悦实业公司 2019 年经营活动产生的现金流出大于流入，面临较大的资金压力。这些事项或情况，表明存在可能导致对天悦实业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。本段内容不影响已发表的审计意见。</p>

四、其他事项

天悦实业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天悦实业公司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，管理层负责评估天悦实业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天悦实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天悦实业公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对天悦实业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天悦实业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方湧跃

中国·北京

中国注册会计师：周兆华

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	131,983.75	179,504.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	5,037.38	65,927.24
应收款项融资			
预付款项	六、3	36,423.13	35,298.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	22,536.60	39,265.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,430,144.98	1,643,752.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	174,508.63	167,005.68
流动资产合计		1,800,634.47	2,130,753.39

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	14,945.86	50,665.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,945.86	50,665.90
资产总计		1,815,580.33	2,181,419.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	20,507.38	21,788.93
预收款项	六、10	45,360.00	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	142,672.20	60,122.50
应交税费	六、12	540.00	510.00
其他应付款	六、13	1,133,461.02	527,264.82

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			
流动负债合计		1,342,540.60	609,686.25
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,342,540.60	609,686.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	615,612.13	615,612.13
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	六、16	-5,142,572.40	-4,043,879.09
归属于母公司所有者权益合计		473,039.73	1,571,733.04
少数股东权益			
所有者权益合计		473,039.73	1,571,733.04
负债和所有者权益总计		1,815,580.33	2,181,419.29

法定代表人：郭寒潮主管会计工作负责人：赵小菊会计机构负责人：肖红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、17	221,886.80	368,179.04
其中：营业收入		221,886.80	368,179.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,096,847.88	1,318,299.29
其中：营业成本	六、17	48,240.97	97,055.39
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	-	-	1,325.00
销售费用	六、18	129,017.94	149,353.66
管理费用	六、19	623,467.52	593,843.40
研发费用	六、20	295,418.35	476,354.54
财务费用	六、21	703.10	367.30
其中：利息费用		-	-
利息收入		209.90	552.90
加：其他收益	六、22	264.09	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-223,995.06	-118,763.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,098,692.05	-1,068,884.12
加：营业外收入	-	-	1,680.12
减：营业外支出	六、24	1.26	24,559.16

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,098,693.31	-1,091,763.16
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,693.31	-1,091,763.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,693.31	-1,091,763.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,693.31	-1,091,763.16
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
（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）		-0.22	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.22

法定代表人：郭寒潮主管会计工作负责人：赵小菊会计机构负责人：肖红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		344,360.00	947,084.31
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、25、 (1)	595,489.84	616,292.90
经营活动现金流入小计		939,849.84	1,563,377.21
购买商品、接受劳务支付的现金		20,742.00	4,370.00
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		493,405.47	798,829.79
支付的各项税费		-	1,851.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、25、 (2)	473,222.72	793,138.10
经营活动现金流出小计		987,370.19	1,598,189.59
经营活动产生的现金流量净额		-47,520.35	-34,812.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-47,520.35	-34,812.38
加：期初现金及现金等价物余额		179,504.10	214,316.48
六、期末现金及现金等价物余额		131,983.75	179,504.10

法定代表人：郭寒潮 主管会计工作负责人：赵小菊 会计机构负责人：肖红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	5,000,000.00	-	-	-	615,612.13	-	-	-	-	-	-	-	1,571,733.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	615,612.13	-	-	-	-	-	-	-	1,571,733.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额											1,098,693.31	-	1,098,693.31
(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. 提取盈余公积													
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	5,000,000.00				615,612.13							-	473,039.73
												5,142,572.40	

项目	2018 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	5,000,000.00	-	-	-	615,612.13						-		2,663,496.20
											2,952,115.93		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-						-		-
前期差错更正	-	-	-	-	-						-		-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-						-		-
其他		-	-	-							0		0
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	615,612.13						-		2,663,496.20
											2,952,115.93		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-						-		-
											1,091,763.16		1,091,763.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-						-		-
											1,091,763.16		1,091,763.16
（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. 提取盈余公积													
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、本年期未余额	5,000,000.00	-	-	-	615,612.13						-	4,043,879.09	1,571,733.04

法定代表人：郭寒潮主管会计工作负责人：赵小菊会计机构负责人：肖红

上海天悦实业发展股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海天悦实业发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1994 年 10 月 28 日, 2014 年 7 月由上海天悦实业发展有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更为股份有限公司, 2014 年 11 月 6 日, 经全国中小企业股份转让系统同意, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司是由王玲玲和郭寒潮共同投资, 于 1994 年 10 月 28 日在上海市闵行区注册成立, 公司组织形式为股份有限公司(非上市)。于 2016 年 9 月 9 日换发取得由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为: 91310000132232065A 的《营业执照》, 公司住所为上海市闵行区联航路 1369 弄 6 号 302 室-1 室。

3、公司的业务性质和经营范围

经营范围: 建筑材料、金属材料、橡胶及制品、五金交电、日用百货、仪表仪器、机电产品、汽车配件、工艺品的销售, 建筑装潢, 环保工程、空气净化系统专业技术领域内技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让, 空气净化系统设计、研发。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可展开经营活动】

4、本公司法定代表人为自然人郭寒潮。

5、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相

关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司天悦实业公司累计亏损 5,142,572.40 元,2019 年亏损 1,098,693.31 元,且经营业绩无转好迹象;本公司 2019 年经营活动产生的现金流出大于流入,面临较大的资金压力。这些事项或情况,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证本公司的持续经营能力,本公司根据目前实际情况,拟采取下列措施:

(1) 销售管理:加大产品促销力度,优化产品营销策略,组建高效的销售团队,助于增加公司销售收入。

(2) 资金保证:本公司实际控制人郭寒潮承诺向本公司提供资金支持,满足公司的资金需求。

截至审计报告日,公司已向大股东王玲玲拆入资金 28 万元,郭寒潮拆入资金 78.80 万元。

通过上述措施,本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或

进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项(扣减应收地铁票务款和合并报表范围内的应收款项)而言，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 年-2 年	10.00%	10.00%
2 年-3 年	20.00%	20.00%

3 年-4 年	50.00%	50.00%
4 年-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

6、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67
办公家具	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、8“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

7、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值【减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额】在其预计使用寿命内采用【直线法分期平均/产量法】

摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、8“长期资产减值”。

8、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

- （1）短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性

福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。
②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定

提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

10、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

11、收入

公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入的确认

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

12、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产

按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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。

14、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

15、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本公司本年度会计估计未发生变更。

16、重大会计判断和估计

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）租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（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）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按纳税业务发生时间适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴/详见下表

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署[2019]第 39 号公告）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，本公司于 2017 年 11 月 23 日认定为高新企业，并享受高新企业所得税优惠税率 15%，高新技术企业证书编号为：GR201731001914，有效期三年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指【2019年1月1日】，“年末”指【2019年12月31日】，“本年”指2019年，“上年”指2018年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		6,035.08
银行存款	131,983.75	173,469.02
合计	131,983.75	179,504.10

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

①应收账款按账龄结构列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				69,397.09	100.00	3,469.85
1 至 2 年	5,597.09	100.00	559.71			
合计	5,597.09	100.00	559.71	69,397.09	100.00	3,469.85

②应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
3,469.85		2,910.14		559.71

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例 (%)
上海现代建筑装饰环境设计研究院有限公司	客户	5,597.09	559.71	1-2 年	100.00
合计		5,597.09	559.71		100.00

注：期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

3、预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,023.13	41.25	30,398.37	86.12
1 至 2 年	18,000.00	49.42	4,900.00	13.88
2 至 3 年	3,400.00	9.33		
合计	36,423.13	100.00	35,298.37	100.00

①按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海浩泽诺瑞空气净化设备有限公司	非关联方	18,000.00	49.42	尚未结算
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	非关联方	2,400.00	6.59	尚未结算
上海越江工贸有限公司	非关联方	8,832.94	24.25	待摊费用
中国联合网络通讯有限公司	非关联方	3,360.00	9.22	待摊费用

上海市分公司				
合计		32,592.94	89.48	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,536.60	39,265.80
合计	22,536.60	39,265.80

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年				324.00	0.58	32.40
2至3年	324.00	0.58	64.80	37,154.00	66.37	7,430.80
3至4年	37,154.00	66.37	18,577.00	18,502.00	33.05	9,251.00
4至5年	18,502.00	33.05	14,801.60			
合计	55,980.00	100.00	33,443.40	55,980.00	100.00	16,714.20

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
保证金	55,656.00	55,656.00
代垫费用	324.00	324.00
合计	55,980.00	55,980.00

③其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
16,714.20	16,729.20			33,443.40

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额

				数的比例 (%)	
上海静安寺商厦有限公司	房租押金	29,804.00	3-4 年	53.24	14,902.00
		14,902.00	4-5 年	26.62	11,921.60
上海宏允物业管理有限公司	物业管理费押金	7,350.00	3-4 年	13.13	3,675.00
上海越江工贸有限公司	仓储押金	3,600.00	4-5 年	6.43	2,880.00
张逸敏	代垫费用	324.00	2-3 年	0.58	64.80
合计		55,980.00		100.00	33,443.40

注：期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,159,041.91	1,053,221.79	1,105,820.12
库存商品	324,324.86		324,324.86
合计	2,483,366.77	1,053,221.79	1,430,144.98

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,159,041.91	843,045.79	1,315,996.12
库存商品	327,756.08		327,756.08
合计	2,486,797.99	843,045.79	1,643,752.20

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	843,045.79	210,176.00				1,053,221.79
合计	843,045.79	210,176.00				1,053,221.79

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应交增值税留抵税额	174,508.63	167,005.68
合计	174,508.63	167,005.68

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	14,945.86	50,665.90
固定资产清理		
合计	14,945.86	50,665.90

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	239,387.75			239,387.75
其中：机器设备	188,000.00			188,000.00
电子设备	41,587.75			41,587.75
办公家具	9,800.00			9,800.00
二、累计折旧合计	188,721.85	35,720.04		224,441.89
其中：机器设备	139,903.49	35,720.04		175,623.53
电子设备	39,508.36			39,508.36
办公家具	9,310.00			9,310.00
三、账面净值合计	50,665.90		35,720.04	14,945.86
其中：机器设备	48,096.51		35,720.04	12,376.47
电子设备	2,079.39			2,079.39
办公家具	490.00			490.00
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
电子设备				
办公家具				
五、账面价值合计	50,665.90		35,720.04	14,945.86
其中：机器设备	48,096.51		35,720.04	12,376.47
电子设备	2,079.39			2,079.39
办公家具	490.00			490.00

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,222,744.90	863,229.84
可抵扣亏损	5,197,242.15	4,447,904.15
合计	6,419,987.05	5,311,133.99

9、应付账款

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	20,507.38	21,788.93
合计	20,507.38	21,788.93

②本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

③本公司应付账款年末余额中无持有本公司 5% 股份以上的股东的款项。

10、预收款项

种类	年末余额	年初余额
预收账款	45,360.00	
合计	45,360.00	

(1) 预收账款

①预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	45,360.00	
合计	45,360.00	

②本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

③本公司预收账款年末余额中无持有本公司 5% 股份以上的股东的款项。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	59,036.00	549,683.17	467,008.97	141,710.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,086.50	12,150.70	12,275.20	962.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,122.50	561,833.87	479,284.17	142,672.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	57,360.00	522,795.97	444,635.97	135,520.00
2、职工福利费		15,101.00	15,101.00	
3、社会保险费	565.00	7,334.20	7,272.00	627.20
其中：医疗保险费	503.50	6,495.60	6,445.20	553.90
工伤保险费	8.50	154.90	148.40	15.00
生育保险费	53.00	683.70	678.40	58.30
4、住房公积金	1,111.00	4,452.00		5,563.00
合计	59,036.00	549,683.17	467,008.97	141,710.20

截至期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,060.00	11,808.40	11,935.60	932.80
2、失业保险费	26.50	342.30	339.60	29.20
合计	1,086.50	12,150.70	12,275.20	962.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	540.00	510.00
合计	540.00	510.00

13、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,133,461.02	527,264.82
合计	1,133,461.02	527,264.82

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款项	1,068,000.00	484,000.00
备用金	56,917.68	40,229.18

代收代付款项	6,177.20	1,669.50
其他	1,366.14	1,366.14
合计	1,133,461.02	527,264.82

②年末数中包括应付王玲玲（持有本公司 80% 股份）借款 280,000.00 元，郭寒潮（持有本公司 20% 股份）借款 788,000.00 元。

③账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

单位或个人名称	年末余额	账龄
郭寒潮	473,000.00	1-2 年
合计	473,000.00	

14、股本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
王玲玲	80%	4,000,000.00	80%	4,000,000.00
郭寒潮	20%	1,000,000.00	20%	1,000,000.00
合计	100%	5,000,000.00	100%	5,000,000.00

注：以公司截至 2014 年 3 月 31 日止经审计的净资产 5,615,612.13 元为依据，按照 1.1231:1 的比例折股，每股面值 1.00 元，共计 5,000,000.00 元折成股份有限公司的发起人股，作为变更后股份有限公司的注册资本，剩余部分 615,612.13 元（其中：盈余公积 9,498.13 元，未分配利润 606,114.00 元）作为变更后股份有限公司的资本公积。上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字(2014)第 2107 号验资报告验证在案。

15、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	615,612.13			615,612.13
合计	615,612.13			615,612.13

16、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-4,043,879.09	-2,952,115.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,043,879.09	-2,952,115.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,098,693.31	-1,091,763.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-5,142,572.40	-4,043,879.09

17、营业收入和营业成本

①营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,886.80	48,240.97	368,179.04	97,055.39
其他业务				
合计	221,886.80	48,240.97	368,179.04	97,055.39

②按照产品及服务类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
瑞金医院森林屋净化消毒系统			40,686.75	37,794.69
维保收入	221,886.80	48,240.97	221,886.80	31,844.05
空气净化治理服务费			105,605.49	27,416.65
合计	221,886.80	48,240.97	368,179.04	97,055.39

18、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	67,731.30	60,512.10
社会保险费	19,484.90	14,684.50
住房公积金	4,452.00	5,346.00
折旧费	35,720.04	35,720.04
会务费		26,213.59
办公费		5,600.00
其他	1,629.70	1,277.43
合计	129,017.94	149,353.66

19、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	169,103.45	176,973.62

社会保险费		12,133.00
职工福利费	15,101.00	10,709.00
租赁费	230,890.78	225,639.60
中介机构费	141,509.43	101,886.79
业务招待费	11,587.00	18,078.00
差旅交通费	14,068.78	3,166.00
其他	41,207.08	45,257.39
合计	623,467.52	593,843.40

20、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员工资	252,000.00	450,196.90
社会保险费		12,079.50
住房公积金		2,730.00
材料费	4,758.65	375.00
其他	38,659.70	10,973.14
合计	295,418.35	476,354.54

21、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减:利息收入	209.90	552.90
银行手续费	913.00	920.20
合计	703.10	367.30

22、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个人所得税手续费收入	264.09	
合计	264.09	

23、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-13,819.06	91,412.13
存货跌价损失	-210,176.00	-210,176.00
合计	-223,995.06	-118,763.87

24、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

赔偿支出		14,673.22
无法收回的坏账损失		5,890.50
固定资产报废损失		3,468.74
税收滞纳金	1.26	526.70
合计	1.26	24,559.16

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东拆入	595,000.00	473,000.00
财政补助		1,680.00
利息收入	209.90	552.90
其他	279.94	141,060.00
合计	595,489.84	616,292.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	230,890.78	225,639.60
中介服务费	141,509.43	101,886.79
办公费	2,000.68	6,426.28
差旅费	15,698.48	10,315.14
研发费	39,987.13	3,800.00
其他	43,136.22	445,070.29
合计	473,222.72	793,138.10

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,098,693.31	-1,091,763.16
加：资产减值准备	223,995.06	118,763.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,720.04	36,495.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		3,468.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	3,431.22	36,131.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	55,172.29	535,184.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	732,854.35	326,906.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,520.35	-34,812.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	131,983.75	179,504.10
减：现金的年初余额	179,504.10	214,316.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,520.35	-34,812.38

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	131,983.75	179,504.10
其中：库存现金		6,035.08
可随时用于支付的银行存款	131,983.75	173,469.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	131,983.75	179,504.10

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

七、关联方及关联交易

1、本公司控股股东和实际控制人

王玲玲和郭寒潮是夫妻关系，属于同一控制人，合计持有公司 100% 股权。

2、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
郭寒潮	788,000.00	473,000.00
王玲玲	284,527.00	
郭帆	52,390.68	40,229.18
合计	1,124,917.68	513,229.18

注：郭帆系实际控制人王玲玲、郭寒潮之女。

3、关联方交易情况

本期无关联方交易。

4、关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
郭寒潮	473,000.00	315,000.00		788,000.00
王玲玲		284,527.00		284,527.00
郭帆	40,229.18	18,261.50	6,100.00	52,390.68
小计	513,229.18	617,788.50	6,100.00	1,124,917.68

八、股份支付

公司无股份支付事项。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无重大承诺事项。

2、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司无重要的资产负债表日后非调整事项

十一、其他重要事项

公司无需要说明的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.26	税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额		
合计	1.26	

2、资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-107.46%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-107.46%	-0.22	-0.22

上海天悦实业发展股份有限公司

附：

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：

公司董事会办公室