



合環環保

NEEQ : 832750

佛山市合環节能环保科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



报告期内，公司全资子公司恩平合璟位于江门转移工业园恩平园区的生产基地已全部完成，已正式投入使用。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	105

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。

公司负责人梁洁红、主管会计工作负责人梁敏琳及会计机构负责人（会计主管人员）梁敏琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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
实际控制人控制不当的风险	报告期内,公司实际控制人谢永文持有公司 82.32%的股份。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理架构和制度约束机制,能够有效维护公司及其他股东的利益。但是,由于公司实际控制人在股权控制和经营管理等方面对公司存在较强的影响力,若其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为,可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。
公司治理风险	随着公司主营业务变更,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司的法人治理架构不完善,内部控制有欠缺。公司在 2014 年 7 月整体变更为股份有限公司后,逐步建立健全的法人治理架构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平

	仍需进一步的提高。
政策实施风险	环境保护是我国的一项基本国策,环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业。近十年来,因我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律法规,不断提高建筑陶瓷行业、火电行业及钢铁、炼油等高污染行业的灰尘、二氧化硫、氮氧化物的排放标准;同时,还直接对安装了工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴,使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。虽然从长期看,国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度,环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看,由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广,涉及的利益主体众多,对国民经济发展影响较为复杂,因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性,从而影响到公司的业务布局和发展规划,进而对公司短期的经营产生一定影响。
原材料价格波动风险:	公司生产经营所需的主要原材料为钢材、毛坯件,原材料成本占生产成本的比重较大。主要原材料的价格变化对公司毛利率水平以及生产经营有重要影响。如果上游供应商的供求状况发生重大变化、价格有异常波动,将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此,公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、合璟环保	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司
恩平合璟、恩平子公司、公司子公司	指	公司全资子公司、恩平市合璟节能环保科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司公司章程
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(试行)》
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市合璟节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	FoshanHappy King Energy Saving & Environmental Protection Technology JointStock Co., Ltd. -
证券简称	合璟环保
证券代码	832750
法定代表人	梁洁红

二、 联系方式

董事会秘书	吴荣标
联系地址	佛山市南海区季华东路 33 号汇源通大厦 4 座 903 室
电话	0757-83938629
传真	0757-83920963
电子邮箱	hejing@happyking.com.cn
公司网址	www.neeeq.com.cn
办公地址	佛山市禅城区魁奇二路 2 号内 4 号楼六层自编 660 房
邮政编码	528000
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	佛山市禅城区魁奇二路 2 号内 4 号楼六层自编 660 房

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	2007 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业； -35.专用设备制造业-； -3593.环保、社会公共服务及其他专用设备制造； 351.环境保护专用设备制造
主要业务	生物质调胶粉
主要产品与服务项目	公司主要从事环境保护专用设备，机械零部件生产加工
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）	6,010,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（谢永文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢永文），一致行动人为（谢永文）

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	914406006650317923	否
注册地址	广东省佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层 自编660房	否
注册资本	6,010,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦15楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东兴证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙秀清	李一山
	5年	2年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层	

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	21,101,363.47	20,285,586.61	4.02%
毛利率%	11.33	15.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,105,345.03	132,859.71	-931.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,124,565.47	14,110.99	8,069.43%
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）	399.99%	63.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	406.95%	6.72%	-
基本每股收益	-0.18	0.02	-1,019.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,900,335.22	44,468,020.70	5.47%
负债总计	47,729,350.94	44,191,691.39	8.01
归属于挂牌公司股东的净资产	-829,015.72	276,329.31	-400.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.14	0.05	-400.01%
资产负债率%（母公司）	137.27%	105.49%	-
资产负债率%（合并）	101.77%	99.38%	-
流动比率	0.53	0.48	-
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	8,122,336.37	2,776,300.48	
应收账款周转率	1.85	3.46	-
存货周转率	2.16	2.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.47%	16.70%	-
营业收入增长率%	4.02%	-0.85%	-
净利润增长率%	-931.96%	6.32%	-

(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	6,010,000.00	6,010,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,229.22
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）	88,931.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,075.28
非经常性损益合计	25,627.25
所得税影响数	6,406.81
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	19,220.44

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

(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

公司以往一直从事环保工程业务。公司 2017 年至今对代替面粉工业用途的生物质调胶粉的研发、生产已经有了一定成效能得到部分客户的认可，但是需要更多客户的认可还需要一些的时间。

鉴于公司经营实际情况，2021 年公司子公司恩平市合璟节能环保科技有限公司在经营范围持续机械零部件加工、生产、销售行业为主。

报告期内公司商业模式没有发生变化

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,122.68	0.16%	40,708.31	0.09%	79.63%
应收票据	0.00	0.00%	200,000.00	0.44%	-100%
应收账款	12,555,396.51	26.77%	9,525,935.13	21.42%	31.80%
存货	8,108,437.71	17.29%	7,964,333.25	17.91%	1.81%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,472,774.37	37.26%	9,263,563.26	20.83%	88.62%

在建工程	192,920.36	0.41%	8,523,098.61	19.17%	-97.74%
无形资产	5479725.91	11.68%	5,605,938.43	12.60%	-2.25%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	65,568.17	0.14%	-	-	100%
递延所得税资产	264,549.54	0.56%	151,525.27	0.34%	74.59%
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
其他流动资产	2,668,617.36	5.69%	2,032,382.39	4.57%	31.30%
应付账款	22,943,712.47	48.92%	12,801,916.76	28.63%	79.22%
合同负债	238,650.32	0.51%	1,849,052.21	4.16%	-87.09%
应交税费	751,740.99	1.6%	213,848.7	0.48%	251.53%
其他应付款	20,315,120.65	43.32%	25,982,629.32	58.12%	-21.81%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内货币资金余额 7.31 万元，较上年增加了 79.63%，其主要原因是因疫情反复，公司订单有所减少，因此，公司在原材料采购方面的资金也相对减少；。
- 2、应收账款：报告期内应收账款 1255.5 万元，较上年增加了 31.80%，其主要原因是公司与主要客户之间的供货合同约定的是先货后款，故随着公司营业收入增加，应收账款也相应增加；
- 3、固定资产：报告期内固定资产 1747.2 万元，较上年增加了 88.62%，其主要原因是大部分在建工程已转固；
- 4、在建工程：报告期内在建工程 1.92 万元，较上年减少了 97.74%，其主要原因是大部分在建工程已转固；
- 5、递延所得税：报告期内递延所得税 26.45 万元，较上年增加了 74.60%，其主要原因是由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。
- 6、应付账款：报告期内应付账款 2294.3 万元，较上年增加了 79.22%，其主要原因是供应商付款账期延长。
- 7、合同负债：报告期内合同负债 23.8 万元，较上年减少了 87.09%，其主要原因是预收合同货款减少所致。
- 8、应交税费：报告期内应交税费 75.1 万元，较上年增加了 251.53%，其主要原因是随着销售收入的增加而增加；

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	21,101,363.47	-	20,285,586.61	-	4.02%
营业成本	18,709,831.49	88.67%	17,176,560.94	84.67%	8.93%
毛利率	11.33%	-	15.33%	-	-
销售费用	225,781.93	1.07%	189,316.95	0.93%	19.26%
管理费用	2,272,238.59	10.77%	2,371,226.07	11.69%	-4.17%
研发费用	-	-	-	-	-

财务费用	2,201.06	0.01%	2,097.04	0.01%	4.96%
信用减值损失	-422,097.07	-2.00%	-147,665.16	-0.73%	185.85%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	36,164.33	0.17%	27,100.00	0.13%	33.45%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-4,229.22	-0.02%	-	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-824,713.10	-3.90%	154,688.97	0.76%	-633.14%
营业外收入	79,443.94	0.38%	158,580.00	0.78%	-49.90%
营业外支出	85,751.8	0.41%	248.37	0%	34,425.83%
净利润	-1,105,345.03	-5.24%	132,859.71	0.65%	-931.96%

项目重大变动原因:

1. 信用减值损失: 报告期内信用减值损失较上年度增加 185.85%, 其主要原因是由于应收账款增加, 导致信用减值损失增加;
2. 其他收益: 报告期内其他收益较上年度增加 33.45%, 其主要原因是收到厂房补贴所致;
3. 营业利润: 报告期内营业利润较上年度减少 633.14%, 其主要原因是营业成本增加所致;
4. 营业外收入: 报告期内营业外收入较上年度减少 49.90%, 其主要原因是收到政府补助减少所致;
5. 营业外支出: 报告期内营业外支出较上年度增加 34,425.83%, 其主要原因是增加了违约赔偿金所致;
6. 净利润: 报告期内净利润较上年减少 931.96%, 其主要原因是营业利润减少所致;

(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	21,101,363.47	20,285,586.61	4.02%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	18,709,831.49	17,176,560.94	8.93%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
环保设备及配件	20,109,077.18	18,557,144.43	7.72%	74.09%	91.34%	-8.32%
出租收入	992,286.29	152,687.06	84.61%	100%	100%	100%
口罩机及组	0.00	0.00	0.00%	-100%	-100%	-100%

件						
---	--	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内：公司营业收入与 2020 年基本没多大变化，只是在主营业务上增加了环保设备及配件的生产加工和部分厂房的出租，减少了口罩机的生产。

(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	黑龙江省瓦茨环保机电设备有限责任公司	7,207,466.38	38.89%	否
2	广西对比生物科技有限公司	4,753,177.00	25.65%	否
3	江门市金丰机械制造有限公司	1,673,336.23	9.03%	否
4	中山盈普三维打印科技有限公司	1,198,375.13	6.47%	否
5	佛山市顺德区飞友自动化技术有限公司	1,197,063.78	6.46%	否
6	恩平安智建筑工程机械有限公司	1,166,676.09	6.30%	否
7	广东宝路盛精密机械有限公司	1,055,383.69	5.70%	否
合计				-

(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	恩平安智建筑工程机械有限公司	3,508,243.36	20.22%	否
2	江门市金丰机械制造有限公司	6,333,610.62	36.50%	否
3	佛山市南海区辉通机械制造有限公司	3,175,114.62	18.30%	否
4	恩平市金铭机械制造有限公司	2,072,547.79	11.94%	是
5	佛山市金铭机械制造有限公司	1,293,729.04	7.46%	是
6	江门市智睿包装机械制造有限公司	967,797.37	5.58%	是
合计				-

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	8,122,336.37	2,776,300.48	192.56%
投资活动产生的现金流量净额	368,538.00	1,238,492.52	-70.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,458,460.00	-4,688,741.00	-80.40%

现金流量分析:

- 1、报告期内：经营活动产生的现金流量净额 812.2 万元，较上年度增加了 192.56%，主要原因是：报告期内，收到出租部分厂房保证金，其次购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2、报告期内：投资活动产生的现金流量净额 36.8 万元，较上年度减少了 70.24%，主要原因是：收到的其他与投资活动有关的现金减少所致。
- 3、报告期内：筹资活动产生的现金流量净额-845.8 万元，较上年度减少了 80.40%，主要原因是：本期归还部分款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恩平市合璟节能环保科技有限公司	控股子公司	机械零部件代加工	6,000,000.00	41,099,219.6	40,270,203.85	21,101,363.47	997,353.14

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系优化。报告期内公司新研发产品还停留在改进和试销中，业务市场持续开拓中。公司子公司 2019 年开始主营业务增加了机械零部件加工、生产。

报告期内，由于新冠肺炎疫情的持续对生产、销售上会有一定影响，公司各项业务正常运作，具备持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	恩平市金铭机械制造有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	2021年9月28日	2025年9月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,000,000.00	23,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

恩平市金铭机械制造有限公司因经营需要，拟向江门农村商业银行股份有限公司恩平支行申请续贷

2300 万元贷款，用于补充公司资金流动性，实际银行贷款的额度、期限与银行批准为准。该贷款由①恩平市金铭机械制造有限公司名下恩平市恩城街道恩洲工业大道南 9 号房产，土地面积 26667.9 m²，建筑面积共 14154.42 m²。②恩平市金铭机械制造有限公司名下恩平市江门产业转移工业园恩平园区三区 B8-3 的国有出让工业用地，面积 6187.5 m²；③佛山合璟子公司恩平市合璟节能环保科技有限公司名下位于恩平市恩平街道米仓四路 59 号的国有出让工业用地和设备车间，土地面积 30001.2 m²（45 亩），车间面积 10108.8 m²，以上抵押物作抵押担保。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

正在履行中

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,500,000.00	4,334,074.20
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,500,000.00	16,967,320.00

(五) 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	2019 年 7 月 8 日	2021 年 7 月 8 日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 14 日	其他	其他承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

(1) 同业竞争承诺：实际控制人承诺预计在两年内，合璟环保将收购本人控制的其他公司的设备及业务，本人控制的其他公司的经营范围及业务不再与合璟环保及合璟环保子公司有重合，或者合璟环保将本人控制的其他公司收购作为子公司，纳入合并范围，彻底消除同业竞争。在此期间，本人承诺保证不损害挂牌公司及其他股东的利益，保证不为自己或他人谋取属于挂牌公司的商业机会，现有与公司的业务均合法合规，定价公允，保证不存在利益输送的情形。

(2) 公司董事、监事和高级管理人员签署了《董事、监事和高级管理人员承诺》：报告期内董事、监事和高级管理人员无违反法律法规的情况。

(3) 公司董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》：报告期内董事、监事和高级管理人员不存在同业竞争的情况。

(六) 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
恩平市江门产业转移工业园区三区 D1 号的 30001.20 平方米的土地使用权（证号：恩府国用（2015）第 00722 号）	无形资产	抵押	6,310,625.00	13.46%	为控股股东、实际控制人谢永文关联公司恩平市金铭机械制造有限公司提供银行贷款担保
总计	-	-	6,310,625.00	13.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限是公司作为控股股东、实际控制人谢永文的关联公司恩平市金铭机械制造有限公司提供银行贷款做担保，对公司财务状况和经营成果无不利影响。

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%
0.00 无限售条件股份	无限售股份总数	1,122,700.00	18.68%	4,842,225.00	5,964,925.00	99.25%
	其中：控股股东、实际控制人	150,250.00	2.50%	4,797,150.00	4,947,400.00	82.32%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,887,300.00	81.32%	- 4,842,225.00	45,075.00	0.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,797,150.00	79.82%	- 4,797,150.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	45,750.00	0.75%	0.00	45,075.00	0.75%
	核心员工	0.00	0.75%	0.00	0.00	0.00%
总股本		6,010,000.00	-	0.00	6,010,000.00	-
普通股股东人数						5

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%	期末持有无限售股份数量	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	谢永文	4,947,400.00	0.00	4,947,400.00	82.32%	0.00	4,947,400.00	0.00	0.00
2	吴荣汉	601,000.00	0.00	601,000.00	10.00%	0.00	601,000.00	0.00	0.00
3	郭庆	371,450.00	0.00	371,450.00	6.18%	0.00	371,450.00	0.00	0.00
4	陈汝河	45,075.00	0.00	45,075.00	0.75%	0.00	45,075.00	0.00	0.00
5	潘润锦	45,075.00	0.00	45,075.00	0.75%	45,075.00	0.00	0.00	0.00
合计		6,010,000.00	0.00	6,010,000.00	100%	45,075.00	5,964,925.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
梁洁红	董事长	女	否	1969年1月	2020年7月15日	2023年7月14日
吴荣标	总经理、董事、董事会秘书	男	否	1969年6月	2020年7月15日	2023年7月14日
谢永琼	董事	女	否	1965年10月	2020年7月15日	2023年7月14日
潘润锦	董事、副总经理	男	否	1973年1月	2020年7月15日	2023年7月14日
梁建明	董事	男	否	1956年10月	2020年7月15日	2023年7月14日
罗美莲	监事会主席	女	否	1970年10月	2020年7月15日	2023年7月14日
罗剑飞	职工代表监事	男	否	1966年8月	2020年7月15日	2023年7月14日
沈小钰	监事	女	否	1979年2月	2020年7月15日	2023年7月14日
梁敏琳	财务负责人	女	否	1978年1月	2020年7月15日	2023年7月14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:

- 1、梁洁红与谢永琼为姑嫂关系;
- 2、梁洁红与梁建明为兄妹关系;
- 3、梁洁红与控股股东、实际控制人谢永文为夫妻关系;
- 4、谢永琼与控股股东、实际控制人谢永文为姐弟关系;

(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》第一百四十六条规定的情形	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）	是	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	0	4
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
生产人员	15	0	0	15
员工总计	26	0	0	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	4	4
专科以下	16	16
员工总计	26	26

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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,公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求,不断完善法人治理结构和内控管理体系,确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求,公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定,做到及时、准确、完整。

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

公司严格遵守法律法规,规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》其他法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求,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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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	3	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会:公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保平等对待所有股东,使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会:目前公司有 5 名董事,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议,形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。

(3) 监事会:目前公司有 3 名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任,能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。2020 年度,公司共召开四次股东大会、五次董事会及、五次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行,且均严格依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。

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

1、业务独立性：合环环保拥有独立完整的生产、销售、财务系统,依照法定经营范围独立从事经营管理活动。公司经营范围为：环境保护专用设备、生物项目产品、能源（不含危险化学品）、有机肥料及微生物肥料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产、销售；大气污染治理、水污染治理、固体废物治理、土壤修复、园林绿化的工程、设计、咨询、运营；对环境治理业、农林牧渔业进行投资；粮食收购；粮食的生产、加工、销售；胶合板、胶水、涂料、室内空气治理产品的研发、生产、加工、销售；国内贸易；进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制经营的，须取得许可后方可经营）。

（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。）公司的控股股东及其控制的其他企业未经营该类业务,公司生产经营所需的技术不依赖于股东及其他关联方。因此,公司的业务独立。

2、资产独立性：股份公司成立后,根据各发起人签订的《发起人协议》和瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的股改《验资报告》,发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务,并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。报告期内,公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况,不存在资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。因此,公司的资产独立。

3、人员独立性：公司的代理总经理等高级管理人员目前均专职在公司工作并仅在公司领取薪酬,未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,不在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定,不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司拥有独立于关联方的员工,具备独立的劳动人事管理机构和管理制度,并独立与其员工签订劳动合同;上述员工目前均专职在公司工作并从公司处领取薪酬,不存在关联方工作或领取报酬的情形。因此,公司的人员独立。

4、财务独立性：公司建立了独立的财务核算体系,能够独立作出财务决策,制定了规范的财务会计制度。公司设有财务部,为独立的财务部门,具备独立的财务人员,所有财务人员目前均专职在公司任职。公司拥有独立的银行存款账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此,公司的财务独立。

5、机构独立性：公司设有独立的董事会、监事会和经营管理机构。公司已建立健全的内部经营管理机构,与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司上述各内部组织机构的设立、存续符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定,其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构均独立履行其职能,独立负责公司的生产经营活动,其职能的履行不受控股股东、其他有关部门或单位或个人的干预,并且与控股股东控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系。因此,公司的机构独立。

(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	
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1. 关于会计核算体系 报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照规定进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系 报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,并不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 关于风险控制体系 报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》,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严格遵守公司《信息披露规则》,且执行情况良好。

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"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永拓审宇【2022】第 146096 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙秀清	李一山
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
<p>佛山市合璟节能环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了佛山市合璟节能环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2021 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、 其他信息</p> <p>贵公司公司管理层（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。</p>		

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙秀清

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李一山

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（1）	73,122.68	40,708.31
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、（2）		200,000.00
应收账款	五、（3）	12,555,396.51	9,525,935.13
应收款项融资			
预付款项	五、（4）	2,068.00	37,236.12
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、（5）	17,154.61	43,299.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（6）	8,108,437.71	7,964,333.25
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	五、（7）	2,668,617.36	2,032,382.39
流动资产合计		23,424,796.87	19,843,895.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（8）	17,472,774.37	9,263,563.26
在建工程	五、（9）	192,920.36	8,523,098.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（10）	5,479,725.91	5,605,938.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（11）	65,568.17	
递延所得税资产	五、（12）	264,549.54	151,525.27
其他非流动资产	五、（13）		1,080,000.00
非流动资产合计		23,475,538.35	24,624,125.57
资产总计		46,900,335.22	44,468,020.70
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（14）	22,943,712.47	12,801,916.76
预收款项			

合同负债	五、（15）	238,650.32	1,849,052.21
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、（16）	304,772.86	194,118.40
应交税费	五、（17）	751,740.99	213,848.70
其他应付款	五、（18）	20,315,120.65	25,982,629.32
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、（19）	31,024.54	
流动负债合计		44,585,021.83	41,041,565.39
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、（20）	30,000.00	
递延收益	五、（21）	3,114,329.11	3,150,126.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,144,329.11	3,150,126.00
负债合计		47,729,350.94	44,191,691.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（22）	6,010,000.00	6,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（23）	189,475.13	189,475.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（24）	638,885.56	638,885.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（25）	-7,667,376.41	-6,562,031.38

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-829,015.72	276,329.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-829,015.72	276,329.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,900,335.22	44,468,020.70

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

（二） 母公司资产负债表

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		26,131.78	26,476.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、（1）	9,618.62	16,370.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		213,391.53	202,251.77
流动资产合计		249,141.93	245,098.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（2）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		380,989.44	469,897.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,380,989.44	6,469,897.75
资产总计		6,630,131.37	6,714,996.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		221,049.86	135,894.74
应交税费			
其他应付款		8,880,161.49	6,947,483.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		9,101,211.35	7,083,378.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,101,211.35	7,083,378.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,010,000.00	6,010,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,475.13	189,475.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		638,885.56	638,885.56
一般风险准备			
未分配利润		-9,309,440.67	-7,206,742.50
所有者权益（或股东权益）合计		-2,471,079.98	-368,381.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,630,131.37	6,714,996.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、（26）	21,101,363.47	20,285,586.61
其中：营业收入	五、（26）	21,101,363.47	20,285,586.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,535,914.61	20,010,332.48
其中：营业成本	五、（26）	18,709,831.49	17,176,560.94
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、（27）	325,861.54	271,131.48
销售费用	五、（25）	225,781.93	189,316.95
管理费用	五、（29）	2,272,238.59	2,371,226.07
研发费用			
财务费用	五、（30）	2,201.06	2,097.04
其中：利息费用			
利息收入		506.14	408.96
加：其他收益	五、（31）	36,164.33	27,100.00
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、（32）	-422,097.07	-147,665.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（33）	-4,229.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-824,713.10	154,688.97
加：营业外收入	五、（34）	79,443.94	158,580.00
减：营业外支出	五、（35）	85,751.8	248.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-831,020.96	313,020.60
减：所得税费用	五、（36）	274,324.07	180,160.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,105,345.03	132,859.71
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）		-1,105,345.03	132,859.71
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）		-1,105,345.03	132,859.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,105,345.03	132,859.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,105,345.03	132,859.71
(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）		-0.18	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,098,622.71	1,898,849.41
研发费用			
财务费用		177.17	384.15
其中：利息费用			
利息收入		23.83	37.85
加：其他收益		330.93	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,229.22	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,102,698.17	-1,899,233.56
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,102,698.17	-1,899,233.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,102,698.17	-1,899,233.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,102,698.17	-1,899,233.56

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,102,698.17	-1,899,233.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,644,232.92	17,326,104.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五（37）	801,378.89	186,088.96
经营活动现金流入小计		21,445,611.81	17,512,192.99
购买商品、接受劳务支付的现金		9,870,998.16	11,135,214.10
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		2,337,344.84	2,448,378.70
支付的各项税费		726,051.36	844,746.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（37）	388,881.08	307,553.29
经营活动现金流出小计		13,323,275.44	14,735,892.51
经营活动产生的现金流量净额		8,122,336.37	2,776,300.48
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		1,770.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,080,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,081,770.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,232.00	261,507.48
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		713,232.00	261,507.48
投资活动产生的现金流量净额		368,538.00	1,238,492.52
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	五（37）	17,207,040.00	6,845,871.00
筹资活动现金流入小计		17,207,040.00	6,845,871.00
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	五（37）	25,665,500.00	11,534,612.00
筹资活动现金流出小计		25,665,500.00	11,534,612.00

筹资活动产生的现金流量净额		-8,458,460.00	-4,688,741.00
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		32,414.37	-673,948.00
加：期初现金及现金等价物余额		40,708.31	714,656.31
六、期末现金及现金等价物余额		73,122.68	40,708.31

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

(六) 母公司现金流量表

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23.83	37.85
经营活动现金流入小计		23.83	37.85
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,710,972.79	1,596,852.86
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		225,365.78	230,776.82
经营活动现金流出小计		1,936,338.57	1,827,629.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,936,314.74	-1,827,591.83
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		1,770.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,770.00	
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			
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		1,770.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,934,200.00	1,976,400.00
筹资活动现金流入小计		1,934,200.00	1,976,400.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			160,000.00
筹资活动现金流出小计			160,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,934,200.00	1,816,400.00
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		-344.74	-11,191.83
加：期初现金及现金等价物余额		26,476.52	37,668.35
六、期末现金及现金等价物余额		26,131.78	26,476.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 6,562,031.38		276,329.31
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	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 6,562,031.38		276,329.31
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 1,105,345.03		- 1,105,345.03
（一）综合收益总额											- 1,105,345.03		- 1,105,345.03
（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	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		-		-829,015.72
											7,667,376.41		

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	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 6,694,891.09		143,469.60
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	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 6,694,891.09		143,469.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											132,859.71		132,859.71
（一）综合收益总额											132,859.71		132,859.71
（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	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		-	6,562,031.38	276,329.31

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 7,206,742.50	-368,381.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 7,206,742.50	-368,381.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 2,102,698.17	- 2,102,698.17
(一) 综合收益总额											- 2,102,698.17	- 2,102,698.17
(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	6,010,000.00				189,475.13			638,885.56		-	-	9,309,440.67	2,471,079.98

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 5,307,508.94	1,530,851.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		- 5,307,508.94	1,530,851.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 1,899,233.56	- 1,899,233.56
(一) 综合收益总额											- 1,899,233.56	- 1,899,233.56
(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	6,010,000.00				189,475.13				638,885.56		-	-368,381.81
											7,206,742.50	

三、 财务报表附注

佛山市合璟节能环保科技股份有限公司 财务报表附注

截止2021年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：佛山市合璟节能环保科技股份有限公司

成立时间：2007年08月17日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：梁洁红

统一社会信用代码： 914406006650317923

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2015年7月20日

分层情况：基础层

证券简称：合璟环保

证券代码：832750

注册资本：人民币陆佰零壹万圆整

普通股总股本（股）：6,010,000.00。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房。

公司总部地址：佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：生态保护和环境治理业。

公司主要产品：环境保护专用设备，机械零部件生产加工。

经营范围：环境保护专用设备、生物项目产品、能源（不含危险化学品）、有机肥料及微生物肥料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产、销售；大气污染治理、水污染治理、固体废物治理、土壤修复、园林绿化的工程、设计、咨

询、运营；对环境治理业、农林牧渔业进行投资；粮食收购；粮食的生产、加工、销售；胶合板、胶水、涂料、室内空气治理产品的研发、生产、加工、销售；国内贸易；货物进出口，技术进出口。（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制经营的，须取得许可后方可经营）。(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)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括本公司佛山市合璟节能环保科技股份有限公司和全资子公司恩平市合璟节能环保科技有限公司。详见“六、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月27日经公司第三届第六次董事会批准报出。

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。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期

的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计

量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)

1年以内（含1年）	0.00	0.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服

务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将

其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨

认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司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，并

且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、生产设备、办公设备和运输工具等。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	46	5.00	2.07
生产设备	10	4.00	9.60
运输工具	4	4.00	24.00
办公设备	3-5	4.00	19.20-32.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明

细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来

经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50.00

17、 长期待摊费用

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

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

20、 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在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商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

（2）收入计量原则

① 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 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。

③ 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或服务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或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司主要销售各种环境保护专用设备，机械零部件生产加工，收入确认条件：将产品交付客户并经客户验收合格后，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

24、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则

第 21 号——租赁（修订），对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注三、23。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存

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承租人增量借款利率折现的现值计算租赁负债，并根据每项与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整确认使用权资产的账面价值。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表无重大影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应销售及服务收入	13%、9%和6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%和5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2、税收优惠

截止审计报告报出日，本公司无重要税收优惠及批文。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,384.36	29,108.36
银行存款	20,738.32	11,599.95
其他货币资金		
合计	73,122.68	40,708.31

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00
商业承兑票据		
合计		200,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,125,158.74	100.00	569,762.23	4.34	12,555,396.51
其中：账龄组合	13,125,158.74	100.00	569,762.23	4.34	12,555,396.51
合计	13,125,158.74	100.00	569,762.23	4.34	12,555,396.51

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏	9,673,600.29	100.00	147,665.16	1.53	9,525,935.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,673,600.29	100.00	147,665.16	1.53	9,525,935.13
合计	9,673,600.29	100.00	147,665.16	1.53	9,525,935.13

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,427,536.49		
1 至 2 年	5,697,622.25	569,762.23	10.00
合计	13,125,158.74	569,762.23	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,097.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
黑龙江省瓦茨环保机电设备有限责任公司	非关联方	5,563,037.00	1 年以内	42.38	
广东小香花医疗器械有限公司	非关联方	2,995,000.00	1 至 2 年	22.82	299,500.00
佛山市金正达机床设备有限公	非关联方	2,254,800.00	1 至 2 年	17.18	225,480.00
佛山市福鑫宝物业管理有限公	非关联方	600,884.48	1 年以内	4.58	
广州隆宝科技技术有限公司	非关联方	592,925.08	1 年以内	4.52	
合计		12,006,646.56		91.48	524,980.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以上			37,236.12	100.00
1至2年	2,068.00	100.00		
合计	2,068.00	100.00	37,236.12	100.00

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
台州雾旺机械有限公司	非关联方	2,068.00	1至2年	未到结算期	100.00
合计		2,068.00			100.00

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,154.61	43,299.93
合计	17,154.61	43,299.93

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,154.61	100.00			17,154.61
其中：账龄组合	17,154.61	100.00			17,154.61
关联方组合					
合计	17,154.61	/		/	17,154.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,299.93	100.00			43,299.93
其中：账龄组合	23,299.93	53.81			23,299.93
关联方组合	20,000.00	46.19			20,000.00
合计	43,299.93	/		/	43,299.93

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	17,154.61		
合计	17,154.61		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工欠款	17,154.61	23,299.93
往来款		20,000.00
合计	17,154.61	43,299.93

(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数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收个人社保	职工薪酬	16,130.74	1年以内	94.03	
应收个人所得税	职工薪酬	1,023.87	1年以内	5.97	
合计	/	17,154.61	/	100.00	

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,082,231.59	489,431.91	1,592,799.68	2,098,633.40	489,431.91	1,609,201.49
在产品	379,129.48		379,129.48	348,838.14		348,838.14
库存商品	6,255,703.14	119,194.59	6,136,508.55	6,125,488.21	119,194.59	6,006,293.62
合计	8,717,064.21	608,626.50	8,108,437.71	8,572,959.75	608,626.50	7,964,333.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	489,431.91					489,431.91
库存商品	119,194.59					119,194.59
合计	608,626.50					608,626.50

7、 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,668,617.36	2,032,382.39
合计	2,668,617.36	2,032,382.39

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,472,774.37	9,263,563.26
固定资产清理		
合计	17,472,774.37	9,263,563.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,677,083.18	126,024.45	2,368,367.79	777,981.83	10,949,457.25
2. 本期增加金	8,736,010.31				8,736,010.31

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输设备	合计
(1) 购置					
(2) 在建工程	8,736,010.31				8,736,010.31
3. 本期减少金		104,471.88	40,418.00		144,889.88
(1) 处置或报		104,471.88	40,418.00		144,889.88
4. 期末余额	16,413,093.49	21,552.57	2,327,949.79	777,981.83	19,540,577.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	237,822.69	120,983.47	592,669.72	734,418.11	1,685,893.99
2. 本期增加金	252,857.66	-	256,658.77	11,487.18	521,003.61
(1) 计提	252,857.66		256,658.77	11,487.18	521,003.61
3. 本期减少金		100,293.01	38,801.28		139,094.29
(1) 处置或报		100,293.01	38,801.28		139,094.29
4. 期末余额	490,680.35	20,690.46	810,527.21	745,905.29	2,067,803.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金					
(1) 计提					
3. 本期减少金					
(1) 处置或报					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价	15,922,413.14	862.11	1,517,422.58	32,076.54	17,472,774.37
2. 期初账面价	7,439,260.49	5,040.98	1,775,698.07	43,563.72	9,263,563.26

注：1、截止 2021 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	192,920.36	8,523,098.61
工程物资		
合计	192,920.36	8,523,098.61

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恩平台璟厂房建设				8,523,098.61		8,523,098.61
电梯工程	192,920.36		192,920.36			
合计	192,920.36		192,920.36	8,523,098.61		8,523,098.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
恩平台璟厂房建设	900.00	852.31	21.29	873.60			97.07	完工	292.25			自筹及借款
电梯工程	25.00		19.29			19.29	77.16	在建				自筹
合计	925.00	852.31	40.58	873.60		19.29	/	/	292.25		/	/

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,310,625.00	6,310,625.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	6,310,625.00	6,310,625.00
二、累计摊销		
1.期初余额	704,686.57	704,686.57
2.本期增加金额	126,212.52	126,212.52
(1) 计提	126,212.52	126,212.52
3.本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1)处置		
4.期末余额	830,899.09	830,899.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,479,725.91	5,479,725.91
2.期初账面价值	5,605,938.43	5,605,938.43

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁服务费		67,961.17	2,393.00		65,568.17
合计		67,961.17	2,393.00		65,568.17

12、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,028,198.16	257,049.54	606,101.09	151,525.27
违约赔偿	30,000.00	7,500.00		
合计	1,058,198.16	264,549.54	606,101.09	151,525.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150,190.57	150,190.57
可抵扣亏损	7,677,825.32	5,575,127.15

合计	7,828,015.89	5,725,317.72
----	--------------	--------------

注：由于佛山市合璟节能环保科技股份有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,985,687.45	1,985,687.45	
2023 年	610,892.57	610,892.57	
2024 年	1,079,313.57	1,079,313.57	
2025 年	1,899,233.56	1,899,233.56	
2026 年	2,102,698.17		
合计	7,677,825.32	5,575,127.15	/

13、 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款		1,080,000.00
合 计		1,080,000.00

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	22,943,712.47	12,801,916.76
合计	22,943,712.47	12,801,916.76

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	238,650.32	1,849,052.21
合计	238,650.32	1,849,052.21

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	194,118.40	2,294,477.25	2,183,822.79	304,772.86
二、离职后福利-设定提存计划		153,522.05	153,522.05	
合计	194,118.40	2,447,999.30	2,337,344.84	304,772.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	194,118.40	2,189,102.85	2,078,448.39	304,772.86
二、职工福利费		42,338.91	42,338.91	
三、社会保险费		63,035.49	63,035.49	
其中：医疗保险费		45,273.24	45,273.24	
工伤保险费		778.23	778.23	
生育保险费		16,984.02	16,984.02	
合计	194,118.40	2,294,477.25	2,183,822.79	304,772.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		151,007.39	151,007.39	
2、失业保险费		2,514.66	2,514.66	
合计		153,522.05	153,522.05	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	387,171.09	95,021.30
城市维护建设税	14,893.27	4,751.07
教育费附加	14,893.27	4,751.07
企业所得税	316,399.77	108,831.97
其他税费	18,383.59	493.29
合计	751,740.99	213,848.70

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,315,120.65	25,982,629.32
合计	20,315,120.65	25,982,629.32

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联往来	18,961,817.66	24,644,497.66
其他往来	583,500.00	1,290,500.00
押金	721,061.37	
欠职工款项	48,741.62	47,631.66
合计	20,315,120.65	25,982,629.32

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销进项税	31,024.54	
合计	31,024.54	

20、 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
违约赔偿		30,000.00	延期交货
合计		30,000.00	/

21、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,150,126.00		35,796.89	3,114,329.11	
合计	3,150,126.00		35,796.89	3,114,329.11	/

注：政府补助系子公司恩平厂房项目建设进度专项资金，为当地政府对企业在当地投资设厂的奖励，厂房建设于2021年6月已验收完工，按月摊销入当期损益。

22、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	6,010,000.00						6,010,000.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	189,475.13			189,475.13
合计	189,475.13			189,475.13

24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	638,885.56			638,885.56
合计	638,885.56			638,885.56

25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,562,031.38	-6,694,891.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,562,031.38	-6,694,891.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,105,345.03	132,859.71
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		
期末未分配利润	-7,667,376.41	-6,562,031.38

26、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,101,363.47	18,709,831.49	20,285,586.61	17,176,560.94
其中：环保设备及配件	20,109,077.18	18,557,144.43	11,551,073.38	9,698,657.47
出租收入	992,286.29	152,687.06		
口罩机及组件			8,734,513.23	7,477,903.47
合计	21,101,363.47	18,709,831.49	20,285,586.61	17,176,560.94

27、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	29,266.57	30,394.30
教育附加税	17,559.94	18,116.41
地方教育附加	11,706.64	12,077.62
土地使用税	90,003.60	90,003.60
房产税	153,317.99	117,496.75
其他税费	24,006.80	3,042.80
合计	325,861.54	271,131.48

28、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	203,750.93	186,486.76
差旅费	91.00	
其他费用	21,940.00	2,830.19
合计	225,781.93	189,316.95

29、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,867,420.14	1,858,168.88

项目	本期金额	上期金额
租赁及水电费	2,146.78	45,354.76
折旧及摊销费	161,995.54	211,088.46
办公费	31,692.27	58,919.25
中介费	188,149.08	174,528.29
其他费用	20,834.78	23,166.43
合计	2,272,238.59	2,371,226.07

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	506.14	408.96
手续费支出	2,707.20	2,506.00
合计	2,201.06	2,097.04

31、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
厂房补贴	35,796.89		与资产相关
个税手续费	367.44		与收益相关
贷款贴息		27,100.00	与收益相关
合计	36,164.33	27,100.00	/

32、 信用减值损失

项目	本期金额
一、应收账款减值损失	-422,097.07
合计	-422,097.07

33、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合	-4,229.22		-4,229.22

计			
其中：固定资产处置利得或损失	-4,229.22		-4,229.22
合计	-4,229.22		-4,229.22

34、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	52,767.42	158,580.00	52,767.42
其他	26,676.52		26,676.52
合计	79,443.94	158,580.00	79,443.94

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金金额	上期金金额	与资产相关/与收益相关
小升规模企业补助		100,000.00	与收益相关
新升规企业补助	50,000.00	50,000.00	与收益相关
散装水泥建设厂房补贴		8,580.00	与收益相关
高校毕业生补助	2,767.42		与收益相关
合计	52,767.42	158,580.00	/

35、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4.18	248.37	4.18
违约赔偿	85,747.62		85,747.62
合计	85,751.80	248.37	85,751.80

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	379,848.34	217,077.18
递延所得税费用	-105,524.27	-36,916.29
合计	274,324.07	180,160.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-831,020.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-207,755.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,784.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	431,294.84
所得税费用	274,324.07

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	506.14	408.96
政府补助	79,811.38	185,680.00
保证金	721,061.37	
合计	801,378.89	186,088.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用、销售费用及财务费用	333,129.28	307,304.92
营业外支出中有关现金支出	55,751.80	248.37
合计	388,881.08	307,553.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到违约赔偿款		1,500,000.00
收到退回设备款	1,080,000.00	
合计	1,080,000.00	1,500,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	17,207,040.00	6,845,871.00
合计	17,207,040.00	6,845,871.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	25,665,500.00	11,534,612.00
合计	25,665,500.00	11,534,612.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,105,345.03	132,859.71
加: 信用减值损失	422,097.07	147,665.16
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,003.61	428,457.62
无形资产摊销	126,212.52	126,212.52
长期待摊费用摊销	2,393.00	
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)		
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)	-113,024.27	-36,916.29
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)	-144,104.46	-1,089,105.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,190,245.01	-7,592,084.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,603,348.94	10,659,211.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,122,336.37	2,776,300.48

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,122.68	40,708.31
减：现金的期初余额	40,708.31	714,656.31
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	32,414.37	-673,948.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,122.68	40,708.31
其中：库存现金	52,384.36	29,108.36
可随时用于支付的银行存款	20,738.32	11,599.95
可随时用于支付的其他货币资 金		
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,122.68	40,708.31
其中：母公司或公司内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恩平市合璟节能环保科技有限公司	恩平市	恩平市	环境保护专业设备和室内空气治理产品的设计、研发生产及销售、自有厂房出租	100.00		设立

七、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

股东名称	持股比例	股东与本公司关系
谢永文	82.32%	实际控制人

2、本企业的子公司情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭庆	持股 5%以上的股东
吴荣汉	持股 5%以上的股东
吴荣标	总经理兼董事会秘书
梁洁红	董事长
潘润锦	董事
谢永琼	董事
梁建明	董事
罗美莲	监事会主席
沈小钰	监事
罗俭飞	监事
佛山市特嘉木贸易有限公司	股东郭庆持有 40%股权
佛山市御筑投资有限公司	实际控制人持股 99.5%的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江门市智睿包装机械有限公司	实际控制人持股 70%的企业
恩平市金铭机械制造有限公司	实际控制人持股 50%的企业
佛山市金照科技有限公司	实际控制人持股 50%的企业
佛山市金铭机械制造有限公司	实际控制人持股 50%的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
恩平市金铭机械制造有限公司	采购商品	2,072,547.79	7,347,787.64
佛山市金铭机械制造有限公司	采购商品	1,293,729.04	351,784.88
江门市智睿包装机械有限公司	采购商品	967,797.37	5,223,008.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
恩平市金铭机械制造有限公司	销售商品		2,725,663.60

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恩平市金铭机械制造有限公司	23,000,000.00	2021年9月28日	2025年9月26日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴荣标	4,410,838.66	2019年1月	借款还清日	无息借款
吴荣标	16,120.00	2021年6月	借款还清日	无息借款
吴荣标	2,200.00	2021年11月	借款还清日	无息借款
佛山市御筑投资有限公司	110,000.00	2018年12月	借款还清日	无息借款
佛山市御筑投资有限公司	35,000.00	2019年1月	借款还清日	无息借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
佛山市御筑投资有限公司	2,100.00	2020年11月	借款还清日	无息借款
佛山市御筑投资有限公司	4,000.00	2021年1月	借款还清日	无息借款
佛山市御筑投资有限公司	20,000.00	2021年4月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	13,124,888.00	2019年10月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	350,000.00	2020年1月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	272,000.00	2020年2月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	30,500.00	2020年3月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	845,000.00	2020年3月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	110,000.00	2020年4月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	188,000.00	2020年4月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	1,476,171.00	2020年5月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	1,500,000.00	2020年6月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	265,000.00	2020年7月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	190,000.00	2020年8月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	40,000.00	2020年9月	借款还清日	无息借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
恩平市金铭机械制造有限公司	260,000.00	2020年10月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	320,000.00	2020年11月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	995,000.00	2020年12月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	200,000.00	2021年1月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	250,000.00	2021年2月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	1,170,000.00	2021年3月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	58,000.00	2021年4月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	14,100,000.00	2021年6月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	182,000.00	2021年7月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	615,000.00	2021年8月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	130,000.00	2021年9月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	160,000.00	2021年10月	借款还清日	无息借款
恩平市金铭机械制造有限公司	60,000.00	2021年12月	借款还清日	无息借款
梁洁红	100,000.00	2019年5月	借款还清日	无息借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
恩平市金铭机械制造有限公司	200,000.00	2021年5月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	200,000.00	2021年1月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	1,050,000.00	2021年3月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	160,000.00	2021年4月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	15,100,000.00	2021年6月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	260,000.00	2021年7月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	860,000.00	2021年8月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	4,360,000.00	2021年9月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	440,000.00	2021年10月		还款
恩平市金铭机械制造有限公司	200,000.00	2021年11月		还款

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	381,000.72	389,280.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	佛山市金铭机械制造有限公司		3,003.56

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市金铭机械制造有限公司	571,078.50	
应付账款	江门市智睿包装机械有限公司	5,478,071.00	6,954,060.00
应付账款	恩平市金铭机械制造有限公司	5,358,020.38	2,701,143.36
其他应付款	吴荣标	4,429,158.66	4,410,838.66
其他应付款	佛山市御筑投资有限公司	171,100.00	147,100.00
其他应付款	恩平市金铭机械制造有限公司	14,261,559.00	19,966,559.00
其他应付款	梁洁红	100,000.00	100,000.00

八、 承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止公司报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,618.62	16,370.32
合计	9,618.62	16,370.32

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,618.62	100.00			9,618.62
其中：账龄组合	9,618.62	100.00			9,618.62
合计	9,618.62	/		/	9,618.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,370.32	100.00			16,370.32
其中：账龄组合	16,370.32	100.00			16,370.32
合计	16,370.32	/		/	16,370.32

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,618.62		
合计	9,618.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工欠款	9,618.62	16,370.32
合计	9,618.62	16,370.32

(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数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收个人社保费	职工欠款	9,618.62	1年以内	100.00	
合计	/	9,618.62	/	100.00	

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
恩平市合璟节能环保科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,229.22	
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）	88,931.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,075.28	
非经常性损益小计	25,627.25	
所得税影响额	6,406.81	
合计	19,220.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	399.99	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	406.95	-0.19	-0.19

佛山市合璟节能环保科技股份有限公司

2022年4月27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：

公司办公室