



# 希雅图

NEEQ:832409

## 希雅图（上海）新材料科技股份有限公司



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

本公司截至 2021 年 12 月 31 日止，累计亏损 24,716,420.41 元，2017 年 12 月份已经停止了无纺布的研发、生产、销售，目前公司经营业务主要为家用电器贸易等。

## 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 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人郑金山、主管会计工作负责人陈丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见对公司的影响。

### 【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
一、控制人不当控制的风险	公司实际控制人郑金山直接持有公司 1,480.92 万股表决权股份，占公司总股本的 46.93%，担任公司董事长、总经理。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果郑金山利用其在公司的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
二、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股

	票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
三、公司可持续经营能力存疑的风险	公司 2019 年度、2020 年度 2021 年度的毛利率分别为：9.55 %、19.34%、27.98%；净利润分别为：-469,188.95 元、-1,785,489.94 元、-2,159,171.57 元，目前公司业务主要为家电贸易及维修等，公司转型以来新业务发展不顺利，如若未来一直不顺利或经营不善，公司将面临转型失败的风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力。产生重大疑虑的重大不确定性。
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
希雅图、公司、股份公司	指	希雅图（上海）新材料科技股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人（财务总监）、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
工商局	指	上海市工商行政管理局
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元	指	人民币：元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	希雅图（上海）新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	希雅图
证券代码	832409
法定代表人	郑金山

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈丽
联系地址	上海市嘉定区江桥镇宝园四路 456 号
电话	021-69132252
传真	02169132252
电子邮箱	zhan@xytwfb.com
公司网址	www.xytfb.com
办公地址	上海市嘉定区江桥政宝园四路 456 号
邮政编码	201812
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 16 日
挂牌时间	2015 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售--F51 批发业-F513 纺织、服装及家庭用品批发-5137 家用电器批发
主要业务	家用电器的销售、设计、安装、维修保养
主要产品与服务项目	集合竞价转让
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）	31,556,070
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（郑金山）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑金山），无一致行动人

#### 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	91310000743279431E	否
注册地址	上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1-203 室	否
注册资本	31,556,070	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘红云	宋志辉	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 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	3,101,434.57	3,812,080.03	-18.64%
毛利率%	27.98%	19.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,159,171.57	-1,785,489.94	-20.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,109,306.73	-1,786,631.74	-18.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.77%	-14.44%	-
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）	-20.29%	-14.45%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	-16.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,684,260.80	11,696,143.01	-17.20%
负债总计	369,729.74	222,440.38	66.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,314,531.06	11,473,702.63	-18.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.36	-18.82%
资产负债率%（母公司）	3.82%	0.02%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	13.23	28.42	-
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	-1,868,178.05	951,699.52	-296.30%
应收账款周转率	1.22	1.61	-
存货周转率	3.39	2.27	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.20%	-14.88%	-
营业收入增长率%	-18.64%	-50.45%	-
净利润增长率%	-20.93%	280.55%	-

#### (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	31,556,070.00	31,556,070.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	134.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,999.40
<b>非经常性损益合计</b>	-49,864.84
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	-49,864.84

#### (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

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)于租赁期开始日,除短期租赁和低价值资产租赁外,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。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,根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司主要经营家用电器的批发，拥有自己的品牌，公司通过销售的方式开拓业务，收入来源是产品销售所得。

##### (一) 采购模式

销售人员根据销售量，向仓库负责人递交销售订单，仓库负责人向指定工厂下采购订单，代加工工厂根据我们的要求，加工生产产品并贴牌。

##### (二) 销售模式

公司产品主要是批发给全国各地家电市场的经销商，产品一般由代工工厂代理发货，销售人员跟客户确认收货情况，财务部根据发货单等审核无误后开票发票并确认收入。

##### (三) 盈利模式

公司通过与客户历史合作情况为客户进行信用评级，根据客户的信用情况分为：预收款、现款现货和货到付款三种结算方式。新客户及小规模采购客户，一般采用预收款及现款现货的结算方式；长期合作的客户及规模较大的客户则主要采用货到付款的结算方式。客户通过银行汇款等方式打款到公司银行账户，由财务部确认收入及盈利。

#### 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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,950,218.95	20.14%	2,109,360.43	18.03%	-7.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,672,181.80	27.59%	1,971,470.20	16.86%	35.54%
存货	-	0.00%	1,319,402.08	11.28%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,641,732.66	37.60%	4,185,309.71	35.78%	-12.99%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,150,460.01	11.88%	1,188,180.01	31.17%	-3.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：因疫情原因，客户资金运营困难，2021年12月31日应收账款比2020年12月31日增加了35.54%。
- 2、存货：2021年度公司因疫情影响收入下降18.64%，为了减少存货积压成本，因此2021年12月31日前的存货全部销售完，较2020年12月31日减少了100%。

## 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	3,101,434.57	-	3,812,080.03	-	-18.64%
营业成本	2,233,608.43	72.02%	3,074,769.68	80.66%	-27.36%
毛利率	27.98%	-	19.34%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	2,729,626.93	88.01%	2,246,603.47	58.93%	21.50%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-5,432.90	-0.18%	-2,688.68	-0.07%	-102.07%
信用减值损失	-63,703.40	-2.05%	-64,762.15	-	-1.63%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	134.56	0.00%	1,522.52	0.04%	-91.16%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,109,172.17	-68.01%	-1,785,489.82	-46.84%	-18.13%
营业外收入	0.60	-	-	-	-

营业外支出	50,000.00	1.61%	0.12	-	-
净利润	-2,159,171.57	-69.62%	-1,785,489.94	-46.84%	-20.93%

#### 项目重大变动原因:

毛利率: 2021年、2020年公司主营业务毛利率为6.89%、0.03%,其他业务收入毛利率为90.1%、89.12%,受宏观经济影响,家电销售的毛利率一直偏低,公司其他业务收入为闲置厂房租金收入,毛利率较高,由于2021年主营业务收入下滑22.46%,但是2020年因为公司为了减少库存积压成本,部分产品低价销售的,2021年存货库存少,产品都是按照正常价格销售,因此2021年总体毛利率有所提升。

营业收入: 2021年比2020年的营业收入减少了18.64%,主要是2021年受疫情影响,公司的销售量下降,营业收入减少。

营业成本: 2021年比2020年的营业成本减少了12.25%,主要是2021年受疫情影响,公司的销售量下降,营业成本也随之下降。

管理费用: 2021年比2020年的管理费用增加了21.50%,主要是服务费增加了136.37%,厂房维修费增加了223%。

财务费用: 2021年的财务费用比2020年下降了102.07%,主要是2021年的利息收入比2020年增加了35.48%。

净利润: 2021年比2020年净利润减少了20.93%,主要是2021年营业额下降,各项费用有增加。

#### (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	2,315,187.61	2,985,768.15	-22.46%
其他业务收入	786,246.96	826,311.88	-4.85%
主营业务成本	2,155,777.01	2,984,887.23	-27.78%
其他业务成本	77,831.42	89,882.45	-13.41%

#### 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%
冰箱	430,478.20	419,080.27	2.65%	86.59%	78.09%	4.65%
空调	890,511.88	811,910.46	8.83%	-53.54%	-57.23%	7.86%
热水器	916,759.28	853,765.33	6.87%	29.76%	18.54%	8.81%
洗衣机	77,438.25	71,020.95	8.29%	-41.28%	-45.86%	7.75%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

2021年的主营业务收入较2020年减少了22.46%,主要是2021年受疫情影响,公司的销售量下降,营业收入减少。公司其他业务收入为闲置厂房等租赁收入,报告期内变动不大。

### (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	上海涛杰制冷设备工程有限公司	1,529,617.00	45.98%	否
2	上海枢鼎冷暖设备有限公司	516,065.00	15.51%	否
3	东易日盛家居装饰集团股份有限公司 上海分公司	435,750.00	13.10%	否
4	上海思垂电器有限公司	401,810.00	12.08%	否
5	砵汇（上海）进出口贸易有限公司	230,112.08	6.92%	否
	<b>合计</b>	<b>3,113,354.08</b>	<b>93.59%</b>	<b>-</b>

### (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	重庆正松川电器科技有限公司	436,600.00	92.02%	否
2	上海兰韵电器有限公司	19,344.00	4.08%	否
3	上海孝程电器科技有限公司	9,500.00	2.00%	否
4	上海恒敬电力科技有限公司	9,000.00	1.90%	否
	<b>合计</b>	<b>474,444.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,868,178.05	951,699.52	-296.30%
投资活动产生的现金流量净额	-8,800.00	-783,433.63	98.88%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2021 年比 2020 年减少了 296.3%，主要是因为 2021 年销售商品收回的资金减少了 42%，投资活动产生的现金流量净额：2021 年比 2020 年增加了 98.88%，2020 年购买了一辆汽车。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、 持续经营评价

截至 2021 年 12 月 31 日止，希雅图公司累计亏损 24,716,420.41 元。希雅图公司自 2018 年开始发展家电贸易及维修等新业务，2019 年发生净亏损 469,188.95 元，2020 年发生净亏损 1,785,489.94 元，2021 年发生净亏损 2,159,171.57 元。这些事项或情况表明存在可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,000,000.00	6,686,220.00	12,686,220.00	136.2%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
希雅图	第一被告	2021年8	否	6,000,000.00	否	正在审理	2022年6



(上海)新材料科技股份有限公司	刘怀书 第二被告上海永丰制冷铜管制造有限公司	月 24 日希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生火灾				中	月 30 日
上海枫炬汽车零部件有限公司	被告一上海永丰制冷铜管制造有限公司, 被告二刘怀书, 被告三希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司	2021 年 8 月 24 日希雅图 (上海)新材料科技股份有限公司 5 号仓库发生火灾	否	6,686,220.00	否	正在审理中	2022 年 6 月 30 日
<b>总计</b>	-	-	-	12,686,220.00	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

上述诉讼均与公司租户原因所致 5 号仓库火灾有关, , 现在公司的 5 号仓库无法正常使用, 需要重新建。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

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
董监高	2014 年 11 月 28 日	-	其他	其他承诺	承诺“尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易, 将依法签订协议, 并按照公司法、公司章程、关联交易管理办法及其他相关法律法规的规定, 履行相应的决定程序”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年5月23日	-	收购	其他承诺	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺；关于不存在禁止收购情形的承诺；关于保持公众公司独立性的承诺；关于规范与公众公司关联交易的承诺；关于规范与公众公司同业竞争的承诺；关于股份锁定的承诺；关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺。	正在履行中
董监高	2014年11月28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	否
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	否
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	否

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	资金	冻结	1,717,836.57	17.74%	仓库火灾事故
总计	-	-	1,717,836.57	17.74%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

银行资金冻结后，支付各项费用，都用现金来支付。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,433,426.00	64.75%	-5,242.00	20,428,184.00	64.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,702,305.00	11.73%	0	3,702,305.00	11.73%
	董事、监事、高管	3,707,547.00	11.75%	-5,242.00	3,702,305.00	11.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,122,644.00	35.25%	5,242.00	11,127,886.00	35.26%
	其中：控股股东、实际控制人	11,106,915.00	35.20%	0	11,106,915.00	35.20%
	董事、监事、高管	11,122,644.00	35.25%	5,242.00	11,127,886.00	35.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,556,070.00	-	0	31,556,070.00	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑金山	14,809,220.00	0.00	14,809,220.00	46.93%	11,106,915.00	3,702,305.00	0.00	0.00
2	上海娣玮信息科技有限公司	14,416,956.00	0.00	14,416,956.00	45.69%	0.00	14,416,956.00	0.00	0.00

	有限公司								
3	阮美洁	857,200.00	0.00	857,200.00	2.72%	0.00	857,200	0.00	0.00
4	卢敏坚	618,400.00	0.00	618,400.00	1.96%	0.00	618,400	0.00	0.00
5	彭婷丽	264,800.00	0.00	264,800.00	0.84%	0.00	264,800	0.00	0.00
6	李毅	210,400.00	0.00	210,400.00	0.67%	0.00	210,400	0.00	0.00
7	王晓聪	107,400.00	0.00	107,400.00	0.34%	0.00	107,400	0.00	0.00
8	诸菲菲	104,200.00	0.00	104,200.00	0.33%	0.00	104,200	0.00	0.00
9	方成展	58,523.00	0.00	58,523.00	0.19%	0.00	58,523	0.00	0.00
10	杨滢滢	24,400.00	0.00	24,400.00	0.08%	0.00	24,400	0.00	0.00
合计		31,471,499.00	0.00	31,471,499.00	99.75%	11,106,915.00	20,364,584	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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
郑金山	董事长、总经理	男	否	1975年6月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
陈丽	董事、财务总 监、董事会秘书	女	否	1989年2月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
韩大钧	董事	男	否	1975年10月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
关玉杨	董事	男	否	1997年1月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
郑金强	董事	男	否	1989年4月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
关维冬	监事	男	否	1996年2月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
胡万华	职工代表监事	男	否	1978年3月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
梁培	监事会主席	男	否	1989年12月	2021年11月 19日	2024年4月 28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东之间无任何亲属关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁培	无	新任	监事会主席	任命
谭明祥	监事会主席	离任	无	离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

梁培，女，1991年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权。主要任职经历如下：2014年8月至2016年3月在玉晶光电（厦门）有限公司任行政管理一职，2016年4月至2020年2月在家待业；2020年3月至2021年9月在上海耕杰实业有限公司任出纳一职；2021年10月1日至今在希雅图（上海）新材料科技股份有限公司任行政管理一职。

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	9	0	0	9

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	2	2
专科	0	0
专科以下	7	7
员工总计	9	9

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(1) 薪酬政策 公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动 合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现， 给予调薪及晋升机会。

(2) 员工培训计划 公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同 岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

(3) 公司没有需要承担费用的退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《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、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，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。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。今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理办法》等规定，在制度层面充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司完成股份制改革后，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

##### 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

为了提升公司的治理水平，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露

管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，公司制定新的《公司章程》，经股东大会审议通过后生效，同时原《公司章程》废止。具体内容详见《关于拟修订公司章程》（公告编号：2020-010）。

## （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	5	5

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的历次召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等行为合法、合规、真实、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度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、业务分开情况：公司对主营的家电行业拥有自己的品牌，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员分开情况：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产分开情况：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构分开情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务分开情况：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 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	无法表示意见			
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	上会师报字(2022)第 7665 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市威海路 755 号上海报业集团大厦 25 层			
审计报告日期	2022 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘红云 1 年	宋志辉 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	5.8 万元			

### 审计报告

上会师报字(2022)第 7665 号

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计希雅图（上海）新材料科技股份有限公司（以下简称“希雅图公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的希雅图公司财务报表发表审计意见，由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）固定资产 5 号楼火灾事故，无法判断对公司的影响

2021 年 12 月希雅图公司发公告称公司固定资产 5 号楼因租户原因引起火灾，与涉事租户发生诉讼纠纷，公司账户被冻结。由于所涉案件尚未结案，对公司的影响尚不明确。审

计过程中，我们虽然实施了函证、访谈、检查等审计程序，但是其案件损失金额存在不确定性，未能获得足够的审计证据以判断上述损失金额。因此我们无法确定是否有必要对相关固定资产清理及预计损失作出相应调整，此事项对希雅图公司财务报表影响重大。

#### （二）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2、持续经营所述，希雅图公司连续三年亏损，截至 2021 年 12 月 31 日，希雅图公司累计亏损 24,716,420.41 元。希雅图公司自 2018 年开始发展家电贸易及维修等新业务，2020 年发生净亏损 1,785,489.94 元，2021 年发生净亏损 2,159,171.57 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，虽然希雅图公司已经在财务报表附注二、2、持续经营中披露了为提升持续经营能力制定的拟改善措施，但对拟改善措施的可执行性披露不充分。

### 三、其他信息

希雅图公司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。

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

希雅图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，管理层负责评估希雅图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希雅图公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希雅图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

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对希雅图公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于希雅图公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国上海 二〇二二年六月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,950,218.95	2,109,360.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,672,181.80	1,971,470.20
应收款项融资			
预付款项	五、3		471,210.00
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	-	1,319,402.08
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、5	269,667.38	451,210.58
<b>流动资产合计</b>		<b>4,892,068.13</b>	<b>6,322,653.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	3,641,732.66	4,185,309.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	1,150,460.01	1,188,180.01
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,792,192.67</b>	<b>5,373,489.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,684,260.80</b>	<b>11,696,143.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项			



合同负债	五、8		7,120.00
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、9	64,103.80	67,061.70
应交税费	五、10	57,867.68	97,031.35
其他应付款	五、11	247,758.26	51,227.33
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			
<b>流动负债合计</b>		369,729.74	222,440.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、12		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		369,729.74	222,440.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、13	31,556,070.00	31,556,070.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	1,747,839.46	1,747,839.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	727,042.01	727,042.01
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-24,716,420.41	-22,557,248.84

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,314,531.06	11,473,702.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,314,531.06</b>	<b>11,473,702.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,684,260.80</b>	<b>11,696,143.01</b>

法定代表人：郑金山主管会计工作负责人：陈丽会计机构负责人：陈丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,101,434.57</b>	<b>3,812,080.03</b>
其中：营业收入	五、17	3,101,434.57	3,812,080.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,147,037.90</b>	<b>5,534,330.22</b>
其中：营业成本	五、17	2,233,608.43	3,074,769.68
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、18	189,235.44	215,645.75
销售费用		-	-
管理费用	五、19	2,729,626.93	2,246,603.47
研发费用			
财务费用	五、20	-5,432.90	-2,688.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、21	134.56	1,522.52
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、22	-63,703.40	-64,762.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,109,172.17	-1,785,489.82
加：营业外收入	五、23	0.60	-
减：营业外支出	五、24	50,000.00	0.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,159,171.57	-1,785,489.94
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,159,171.57	-1,785,489.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-2,159,171.57	-1,785,489.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,159,171.57	-1,785,489.94
（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			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：郑金山 主管会计工作负责人：陈丽 会计机构负责人：陈丽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、25	2,677,306.28	4,639,700.44
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、25	206,170.36	7,627.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,883,476.64</b>	<b>4,647,327.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		472,564.00	1,739,478.63
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		753,715.60	646,720.21
支付的各项税费		228,543.15	202,038.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	3,296,831.94	1,107,390.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,751,654.69</b>	<b>3,695,628.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,868,178.05</b>	<b>951,699.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,800.00	783,433.63
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,800.00	783,433.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,800.00	-783,433.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,876,978.05	168,265.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,109,360.43	1,941,094.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		232,382.38	2,109,360.43

法定代表人：郑金山主管会计工作负责人：陈丽会计机构负责人：陈丽

## (四) 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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-22,557,248.84		11,473,702.63
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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-22,557,248.84		11,473,702.63
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,159,171.57		-2,159,171.57
（一）综合收益总额											-2,159,171.57		-2,159,171.57
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,556,070.00</b>				<b>1,747,839.46</b>				<b>727,042.01</b>		<b>-24,716,420.41</b>		<b>9,314,531.06</b>

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-20,771,758.90		13,259,192.57
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	31,556,070.00				1,747,839.46				727,042.01		-20,771,758.90		13,259,192.57
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,785,489.94		-1,785,489.94
（一）综合收益总额											-1,785,489.94		-1,785,489.94
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,556,070.00</b>				<b>1,747,839.46</b>				<b>727,042.01</b>	<b>-22,557,248.84</b>		<b>11,473,702.63</b>

法定代表人：郑金山 主管会计工作负责人：陈丽 会计机构负责人：陈丽

### 三、 财务报表附注

## 希雅图（上海）新材料科技股份有限公司

### 2021 度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海一蓝服装辅料有限公司，系经上海市工商行政管理局嘉定分局批准注册成立的股份有限公司。公司于 2015 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，现持有统一社会信用代码为 91310000743270431E 的营业执照。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,155.6070 万股，注册资本为 3,155.6070 万元，注册地址：上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1-203 室-241。实际控制人为郑金山。

2、 业务性质和主要经营活动。

经营范围：新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，家用电器、金属制品、建材、家具、机电设备、汽车饰品、机械设备、五金交电、日用百货、汽车配件、环保设备、电器设备、制冷设备、安防监控设备、计算机、计算机软硬件、数码产品、电子元器件、照明汽车、电线电缆、食品的销售，家用电器的设计、安装、维修及保养，制冷设备安装、楼宇智能化工程、智能化建筑工程设计与施工，公关礼仪服务、酒店管理、餐饮企业管理、再生资源回收利用，自有房屋租赁。【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】

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、 持续经营

截至 2021 年 12 月 31 日，希雅图公司累计亏损 24,716,420.41 元。希雅图公司自 2018 年开始发展家电贸易及维修等新业务，2020 年发生净亏损 1,785,489.94 元，2021 年发生净亏损 2,159,171.57 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对希雅图公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司管理层根据目前经营情况，拟采取如下措施来保障公司的持续经营能力：

- （1）保持现有客户，发展长期合作关系，提高服务质量；
- （2）积极开发新客户，采取多元化销售，建立优秀的销售团队，扩大销售业务。

如果上述改善措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

#### 6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

#### 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

###### ① 分类和初始计量

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

#### ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### <1> 应收票据组合

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### <2> 应收账款组合

公司对于《企业会计准则第 14 号收入准则(2017 年修订)》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加判断。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。以组合为基础的评估。对于应收账款，公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏

账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

公司信用减值损失计提具体方法如下：

1>如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2>当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项目名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方款项经评估具有较低的信用损失风险	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	15%
3年以上	50%

### <3> 其他应收款组合

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

1>信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

2>信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加，所以公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定组合的依据如下：

项目名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方款项经评估具有较低的信用损失风险	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
关联方组合	关联方款项经评估具有较低的信用损失风险	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	15%

#### <4> 应收款项融资

公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，公司将其列入应收款项融资进行列报。

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金

融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 8、应收票据



应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

#### 9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

#### 10、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

#### 11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

#### 12、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括库存商品。

##### (2) 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

##### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、7、金融工具、②减值、<2>应收账款组合”。

## 14、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情

况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 16、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

### (1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
----	------	--------	----------

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	50.00	0.00	2.00

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 19、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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。

② 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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产：

名称	使用年限	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现

金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 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

及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；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。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、租赁负债

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



## 26、预计负债

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。

预计负债应当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。

## 27、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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) 营业收入包括销售商品收入。

### (3) 销售商品收入的确认

公司以发出货物并经对方签收后作为收入确认的时点。

## 28、政府补助

政府补助，是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。与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；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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 30、租赁

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

(1)租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输设备及土地。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确

认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 32、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。新租赁准则要求公司可以选择对首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当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量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

- ① 假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；
- ② 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。在首次执行日，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

- |       |   |          |
|-------|---|----------|
| ① 税种  | ② 计税依据  | ③ 税率     |
| ④ 增值税 | ⑤ 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额 | ⑥ 13%、5% |

① 税种	② 计税依据	③ 税率
	后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税		25%

2、税收优惠及批文  
无。

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,382.38	18,303.19
银行存款	1,717,836.57	2,091,057.24
其他货币资金		
合计	1,950,218.95	2,109,360.43
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,717,836.57	

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司货币资金中包含所有权受到限制的存款共计人民币 1,717,836.57 元，系受公司固定资产 5 号楼火灾事故影响，受损租户所申请的冻结。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
无明确信用期以及信用期内	1,882,415.00
1 年以内小计	1,882,415.00
1 至 2 年	86,750.00
2 至 3 年	938,353.00
3 至 4 年	26,400.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	<u>2,933,918.00</u>
减：坏账准备	261,736.20
应收账款账面价值	2,672,181.80

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	5,250.00	0.18	5,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,928,668.00	99.82	256,486.20	8.76	2,672,181.80
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	2,928,668.00	99.82	256,486.20	8.76	2,672,181.80
合计	<u>2,933,918.00</u>	<u>100.00</u>	<u>261,736.20</u>	<u>8.92</u>	<u>2,672,181.80</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,169,503.00	100.00	198,032.80	9.13	1,971,470.20
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	2,169,503.00	100.00	198,032.80	9.13	1,971,470.20
合计	<u>2,169,503.00</u>	<u>100.00</u>	<u>198,032.80</u>	<u>9.13</u>	<u>1,971,470.20</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
无明确信用期以及信用期内	1,877,165.00	93,858.25	5.00%
1 年以内小计	1,877,165.00	93,858.25	5.00%
1 至 2 年	86,750.00	8,675.00	10.00%
2 至 3 年	938,353.00	140,752.95	15.00%
3 年以上	26,400.00	13,200.00	50.00%
合计	<u>2,928,668.00</u>	<u>256,486.20</u>	<u>8.76%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		5,250.00				5,250.00
按组合计提坏账准备	198,032.80	58,453.40				256,486.20
其中：低风险组合						
账龄分析法组合	198,032.80	58,453.40				256,486.20
合计	<u>198,032.80</u>	<u>63,703.40</u>				<u>261,736.20</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海涛杰制冷设备工程有限公	客户	895,830.00	44,791.50	1 年以内(含 1 年)	30.53%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
司					
上海海谱实业有限公司	客户	787,853.00	118,177.95	2—3年(含3年)	26.85%
上海枢鼎冷暖设备有限公司	客户	602,815.00	34,478.25	2年以内(含1年)	20.55%
上海思垂电器有限公司	客户	401,810.00	20,090.50	1年以内(含1年)	13.70%
上海佳航仪器仪表有限公司	客户	176,900.00	35,775.00	2—4年(含4年)	6.03%
合计		<u>2,865,208.00</u>	<u>253,313.20</u>		97.66%

### 3、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年以内			470,460.00	99.84%
1至2年			750.00	0.16%
合计			<u>471,210.00</u>	<u>100.00%</u>

### 4、存货

#### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品				1,319,402.08		1,319,402.08
合计				<u>1,319,402.08</u>		<u>1,319,402.08</u>

### 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	269,667.38	451,210.58
合计	<u>269,667.38</u>	<u>451,210.58</u>

### 6、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	3,490,971.93	4,185,309.71
固定资产清理	150,760.73	
合计	<u>3,641,732.66</u>	<u>4,185,309.71</u>

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
期初余额	7,925,667.90	287,300.00	673,433.63	730,210.77	342,764.11	9,959,376.41
本期增加金额				7,787.61		7,787.61
其中：购置				7,787.61		7,787.61
本期减少金额	1,611,696.00					1,611,696.00
其中：处置或报废	1,611,696.00					1,611,696.00
期末余额	6,313,971.90	287,300.00	673,433.63	737,998.38	342,764.11	8,355,468.02
累计折旧						
期初余额	4,555,678.62	183,792.55	106,626.99	693,700.23	145,125.86	5,684,924.25
本期增加金额	350,907.62		159,940.49	616.53	39,900.02	551,364.66
其中：计提	350,907.62		159,940.49	616.53	39,900.02	551,364.66
本期减少金额	1,460,935.27					1,460,935.27
其中：处置或报废	1,460,935.27					1,460,935.27
期末余额	3,445,650.97	183,792.55	266,567.48	694,316.76	185,025.88	4,775,353.64
减值准备						
期初余额		89,142.45				89,142.45
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额		89,142.45				89,142.45
账面价值						
期末账面价值	2,868,320.93	14,365.00	406,866.15	43,681.62	157,738.23	3,490,971.93
期初账面价值	3,369,989.28	14,365.00	566,806.64	36,510.54	197,638.25	4,185,309.71

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	287,300.00	183,792.55	89,142.45	14,365.00	
合计	<u>287,300.00</u>	<u>183,792.55</u>	<u>89,142.45</u>	<u>14,365.00</u>	

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
5号厂房	150,760.73	
合计	<u>150,760.73</u>	

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
①账面原值			
期初余额	1,886,000.00	151,381.62	2,037,381.62
本期增加金额			
本期减少金额			



项目	土地使用权	软件	合计
期末余额	1,886,000.00	151,381.62	2,037,381.62
②累计摊销			
期初余额	697,819.99	151,381.62	849,201.61
本期增加金额	37,720.00		37,720.00
其中：计提	37,720.00		37,720.00
本期减少金额			
期末余额	735,539.99	151,381.62	886,921.61
③减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④账面价值			
期末账面价值	1,150,460.01		1,150,460.01
期初账面价值	<u>1,188,180.01</u>		<u>1,188,180.01</u>

#### 8、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用款		7,120.00
合计		<u>7,120.00</u>

#### 9、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
短期薪酬	64,777.10	672,024.80	679,935.70	56,866.20
离职后福利-设定提存计划	2,284.60	77,732.90	72,779.90	7,237.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>67,061.70</u>	<u>749,757.70</u>	<u>752,715.60</u>	<u>64,103.80</u>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,070.00	580,763.00	589,170.00	51,663.00
职工福利费		36,019.40	36,019.40	-
社会保险费	3,225.10	39,364.40	38,924.30	3,665.20
其中：医疗保险费	3,225.10	38,866.50	38,472.80	3,618.80
工伤保险费		497.90	451.50	46.40
生育保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	1,482.00	15,878.00	15,822.00	1,538.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>64,777.10</u>	<u>672,024.80</u>	<u>679,935.70</u>	<u>56,866.20</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,150.00	74,621.40	69,823.40	6,948.00
失业保险费	134.60	3,111.50	2,956.50	289.60
企业年金缴费				
合计	<u>2,284.60</u>	<u>77,732.90</u>	<u>72,779.90</u>	<u>7,237.60</u>

10、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,634.19	41,315.56
城市维护建设税	795.71	146.37
房产税	31,213.82	42,433.81
土地使用税	9,428.25	9,428.25
个人所得税		1,000.00
印花税		2,385.82
教育费附加	477.43	192.92
地方教育费附加	318.28	128.62
合计	<u>57,867.68</u>	<u>97,031.35</u>

11、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	247,758.26	51,227.33
合计	<u>247,758.26</u>	<u>51,227.33</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	34,500.00	34,500.00
往来借款	200,000.00	
其他	13,258.26	16,727.33
合计	<u>247,758.26</u>	<u>51,227.33</u>

## 12、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,556,070.00						31,556,070.00

## 13、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)	1,035,954.46			1,035,954.46
其他资本公积	711,885.00			711,885.00
合计	<u>1,747,839.46</u>			<u>1,747,839.46</u>

## 14、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	727,042.01			727,042.01
合计	<u>727,042.01</u>			<u>727,042.01</u>

## 15、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,557,248.84	-20,771,758.90	
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	-22,557,248.84	-20,771,758.90	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,159,171.57	-1,785,489.94	
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			
可无限量添加行			
期末未分配利润	-24,716,420.41	-22,557,248.84	

## 16、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,315,187.61	2,155,777.01	2,985,768.15	2,984,887.23
其他业务	786,246.96	77,831.42	826,311.88	89,882.45
合计	<u>3,101,434.57</u>	<u>2,233,608.43</u>	<u>3,812,080.03</u>	<u>3,074,769.68</u>

### (2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
冰箱	430,478.20	419,080.27	230,712.82	235,323.06
空调	890,511.88	811,910.46	1,916,650.02	1,898,137.17
热水器	916,759.28	853,765.33	706,520.35	720,252.75
洗衣机	77,438.25	71,020.95	131,884.96	131,174.25
合计	<u>2,315,187.61</u>	<u>2,155,777.01</u>	<u>2,985,768.15</u>	<u>2,984,887.23</u>

#### 17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,943.38	2,040.79
教育费附加	868.94	1,224.47
地方教育费附加	579.28	816.31
房产税	147,295.26	171,177.36
土地使用税	37,713.00	37,713.00
印花税	835.58	2,673.82
合计	<u>189,235.44</u>	<u>215,645.75</u>

#### 18、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	749,757.70	683,519.11
办公及差旅费	96,345.78	64,954.32
业务招待费	63,362.88	120,183.49
折旧及摊销费	511,253.24	457,459.71
装修款	455,194.03	431,060.94
服务费	663,741.57	368,895.94
水电费	161,081.80	120,529.96
汽车费	28,259.99	
其他	629.94	
合计	<u>2,729,626.93</u>	<u>2,246,603.47</u>

#### 19、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,035.20	4,454.75
银行手续费	602.30	1,766.07
其他		
合计	<u>-5,432.90</u>	<u>-2,688.68</u>

#### 20、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
个税手续费返还	134.56	440.52
稳岗补贴		1,082.00
合计	<u>134.56</u>	<u>1,522.52</u>

#### 21、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-63,703.40	-64,762.15
合计	<u>-63,703.40</u>	<u>-64,762.15</u>

#### 22、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	0.60		0.60
合计	<u>0.60</u>		<u>0.60</u>

#### 23、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
罚款、滞纳金支出	50,000.00		50,000.00
其他		0.12	
合计	<u>50,000.00</u>	<u>0.12</u>	<u>50,000.00</u>

#### 24、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
经营性往来资金收入	200,000.00	1,649.93
政府补助收入	135.16	1,522.49
经营性资金利息收入	6,035.20	4,454.78
合计	<u>206,170.36</u>	<u>7,627.20</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
费用支付的现金	1,515,049.37	1,060,630.94
营业外支出中的现金支出	50,000.00	
经营性往来资金支出	13,946.00	
其他	1,717,836.57	46,759.90
合计	<u>3,296,831.94</u>	<u>1,107,390.84</u>

#### 25、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

项目	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	-2,159,171.57	-1,785,489.94
加：资产减值准备		
信用减值准备	63,703.40	64,762.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	551,364.66	502,053.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	37,720.00	45,289.07
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)		
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)	1,319,402.08	70,313.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-111,661.80	-526,297.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	148,301.75	2,581,069.18
其他	-1,717,836.57	
经营活动产生的现金流量净额	-1,868,178.05	951,699.52
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	232,382.38	2,109,360.43
减：现金的年初余额	2,109,360.43	1,941,094.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,876,978.05	168,265.89
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
① 现金	232,382.38	2109360.43
其中：库存现金	232,382.38	18,303.19
可随时用于支付的银行存款		2,091,057.24
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：3个月内到期的债券投资		
可无限量添加行		
③ 期末现金及现金等价物余额	232,382.38	2,109,360.43

## 26、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,717,836.57	见附注五、1
合计	<u>1,717,836.57</u>	

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例	对本企业表决权比例
郑金山	控股股东	自然人	46.9299%	46.9299%

### 2、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	155,489.00	138,000.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司固定资产5号楼于2021年8月因租户原因引起火灾，遂与涉事租户发生诉讼纠纷，公司账户被冻结。

由于所涉案件尚未结案，对公司的影响尚不明确，其案件损失金额存在不确定性。

## 十、补充资料

### 1、当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）	134.56	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,999.40	
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	-49,864.84	

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-20.77%	-0.07	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.29%	-0.07	不适用

希雅图（上海）新材料科技股份有限公司

二〇二二年六月三十日



## 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：

公司董事会秘书办公室