



现代环境  
NEEQ : 430669

上海现代环境工程技术股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022年2月, 公司研发成果《多舱法 VOC 释放量检测气候箱》被认定为2022年第1批上海市高新技术成果转化项目, 这也是我司环境检测类设备第二次被认定为上海市高新技术成果转化项目。

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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吕朝胜、主管会计工作负责人方莉及会计机构负责人（会计主管人员）方莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司具备一定的品牌影响力和技术优势，具有相对成熟的经营模式和较为稳定的客户群体，并形成了一定的竞争优势，但同行都在“降价竞争”的同时，也在通过更新加工装备等手段来提高各自的产品质量，不仅从“价格”方面，而且从“品质”方面来进一步争夺市场。市场竞争风险正日趋严峻。
核心技术泄密或被侵权的风险	历练多年积累公司相对同行在某些方面具有突出的核心技术优势，如果由于不正当竞争等因素导致核心技术泄密或补侵权，会对公司运营产生不利影响。
内部控制水平亟待提高的风险	相关人员对公众公司监督管理相关制度及公司内控制度的完全理解、执行力度的加强以及执行效果的达成均需要一个过程，另新任职之高管尚在其他公司任职，尚未在公司缴纳保险，公司法人变更未完成工商变更登记且原法人任职工监事等均不符合要求，公司内部控制亟待加强。
新冠疫情持续反复的风险	新型冠状病毒疫情持续反复，对公司未来的生产经营带来不确定因素。
公司盈利能力较弱的风险	上半年因上海地区受新冠疫情影响较为严重，获利为负，且公司累计未弥补亏损已达公司实收资本的二分之一，可能对公司持续经营造成影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目	指	释义
本公司	指	上海现代环境工程技术股份有限公司
天辰现代环境	指	公司子公司，上海天辰现代环境技术有限公司
怡聘工贸	指	公司子公司，上海怡聘工贸有限公司
卡斯通	指	公司股东，昆山卡斯通企业管理有限公司
公司章程	指	上海现代环境工程技术股份有限公司公司章程
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司，报告期内主办券商
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司，报告期后变更券商
股东大会	指	上海现代环境工程技术股份有限公司股东大会
董事会、监事会	指	上海现代环境工程技术股份有限公司董事会、监事会
报告期末	指	2022年6月30日
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30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	上海现代环境工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai XianDai Environment Engineering Technique Co.Ltd.
证券简称	现代环境
证券代码	430669
法定代表人	姜超

备注：根据《公司章程》的第七条：“董事长为公司的法定代表人”。公司目前董事长为吕朝胜，因疫情及地域等原因，尚未办理工商变更登记。

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘梦
联系地址	上海市青浦区徐泾镇徐旺路 18 号
电话	021-59884086
传真	021-59884076
电子邮箱	michelle.liu@concraft.com.tw
公司网址	www.moderner.com
办公地址	上海市青浦区徐泾镇徐旺路 18 号
邮政编码	201702
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市青浦区徐泾镇徐旺路 18 号公司证券部档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 7 月 14 日
挂牌时间	2014 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（401）-实验分析仪器制造（4014）
主要业务	涂料、油墨、地板等行业的物理检测设备以及气候环境舱的生产和销售
主要产品与服务项目	涂料、油墨、木材行业实验仪器和生产设备研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（昆山卡斯通企业管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	9131000013272473XW	否
注册地址	上海市长宁区昭化路 508 弄 50 号 405 室 B	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东方投行
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东方证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年8月9日, 鉴于东方证券承销保荐有限公司（以下简称“东方投行”）将其主办券商推荐业务资质变更至母公司东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”），经充分沟通与友好协商，公司与东方投行一致同意解除持续督导协议，已就终止相关事宜达成一致意见，其后将由东方证券承接公司主办券商工作并履行持续督导职责。自2022年8月9日起，公司持续督导主办券商由东方投行变更为东方证券。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	8,074,743.41	14,184,643.14	-43.07%
毛利率%	4.32%	27.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,921,227.79	-141,804.56	-2,665.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,937,632.87	-279,757.72	-1,307.52%
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)	-53.88%	-1.72%	-
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)	-54.11%	-3.40%	-
基本每股收益	-0.3921	-0.0141	-2,681.01%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,046,919.16	18,164,505.39	-17.16%
负债总计	9,729,806.94	8,926,165.38	-9.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,317,112.22	9,238,340.01	-42.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.5317	0.9238	-42.45%
资产负债率% (母公司)	25.36%	9.8%	-
资产负债率% (合并)	64.66%	49.14%	-
流动比率	1.21	1.63	-
利息保障倍数	-105.68	0	-

##### (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	84,732.81	-2,552,184.01	103.32%
应收账款周转率	3.73	7.56	-
存货周转率	1.01	1.99	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.36%	-1.28%	-
营业收入增长率%	-43.07%	23.37%	-
净利润增长率%	-2,665.23%	-113.28%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司所处细分行业为涂料、油墨实验室仪器设备和生产设备制造，是集“设计开发、设备制造、产品销售、售后服务”于一体的设备制造企业。公司长期专注于涂料、油墨以及木材装饰行业的实验室仪器和生产设备的研发、生产和销售。

公司具有稳定的核心技术团队，注重提升产品技术以保持公司产品在同行间的技术优势。公司主要的消费群体包括涂料、油墨、印刷、化工、建材、胶黏剂等行业企业以及科研院所和相关检测机构等。公司通过直接销售和代理销售方式来销售产品，销售对象为终端用户和贸易商等。公司通过历年经营已获得较为稳定的市场影响力，主要通过网格推广、展会推介和口碑宣传等方式来保持和提升市场影响力并获取订单。公司主要通过涂料和油墨仪器设备、涂料和油墨生产设备、木材仪器设备及配件的销售实现收入。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	973,764.53	6.47%	1,628,872.89	8.97%	-40.22%
应收账款	1,414,595.72	9.40%	2,492,303.94	13.72%	-43.24%
存货	7,467,410.24	49.63%	7,959,605.37	43.82%	-6.18%
固定资产	2,113,829.07	14.05%	2,407,776.57	13.26%	-12.21%
无形资产	909,295.13	6.04%	923,882.74	5.09%	-1.58%
短期借款	1,000,000.00	6.65%	2,002,295.83	11.02%	-50.06%
应收款项融资	0.00	0.00%	400,000.00	2.20%	-100.00%
合同资产	139,080.00	0.92%	139,080.00	0.77%	0.00%
其他流动负债	195,362.50	1.30%	406,302.90	2.24%	-51.92%

其他流动资产	89,610.67	0.60%	73,744.29	0.41%	21.52%
应付票据与应付账款	3,597,502.78	23.91%	2,689,809.87	14.81%	33.75%
合同负债	899,987.82	5.98%	1,413,353.10	7.78%	-36.32%
其他应付款	2,951,696.06	19.62%	1,088,142.47	5.99%	171.26%
交易性金融资产	700,000.00	4.65%	1,010,000.00	5.56%	-30.69%
预付款项	265,313.00	1.76%	839,673.07	4.62%	-68.40%

#### 项目重大变动原因:

1. 本期货币资金较上期减少 40.22%: 因受疫情影响, 收入减少, 但支出减少幅度相对要低;
2. 本期应收账款较上期减少 43.24%: 前期贷款本期到期收回;
3. 本期短期借款较上期减少 50%: 借款到期归还;
4. 本期应收款项融资较上期减少 100%: 原转让之票据已到期, 本期新增票据未转让;
5. 本期其他流动负债较上期减少 51.92%: 待转销项税减少;
6. 本期应付账款较上期增加 33.75%: 受疫情影响, 部分货款未及时支付;
7. 本期合同负债较上期减少 36.32%: 受疫情影响, 预收的货款较前期减少;
8. 本期其他应付款较上期增加 171.26%: 主要为估列财务顾问费以及控股股东向公司提供借款增加所致;
9. 本期交易性金融资产较上期减少 30.69%: 理财产品到期赎回;
10. 本期预付款项较上期减少 68.40%: 4~5 月停工, 预付款项减少;

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	8,074,743.41	-	14,184,643.14	-	-43.07%
营业成本	7,726,085.13	95.68%	10,331,240.18	72.83%	-25.22%
毛利率	4.32%	-	27.17%	-	-22.85%
销售费用	374,708.07	4.64%	666,329.02	4.70%	-43.77%
管理费用	2,868,692.48	35.53%	1,528,385.47	10.77%	87.69%
研发费用	1,005,057.58	12.45%	1,026,755.52	7.24%	-2.11%
财务费用	39,173.44	0.49%	6,419.32	0.05%	510.24%
信用减值损失	40,170.60	0.50%	-102,056.38	-0.72%	-139.36%
资产减值损失	-15,050.84	-0.19%	-796,551.45	-5.62%	98.11%
营业利润	-3,890,574.69	-48.18%	-272,501.40	-1.92%	-1,327.73%
营业外收入	0.00	0.00%	56,144.77	0.40%	-100.00%
营业外支出	40,526.42	0.50%	3,000.00	0.02%	1,250.88%
净利润	-3,931,101.11	-48.68%	-141,804.56	-1.00%	-2,672.20%
经营活动产生的现金流量净额	84,732.81	-	-2,552,184.01	-	103.32%
投资活动产生的现金流量净额	333,625.50	-	2,029,425.62	-	-83.56%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,073,466.67	-	-	-	-
---------------	---------------	---	---	---	---

#### 项目重大变动原因:

1. 本期营业收入较上期减少 43.07%: 因受上海疫情影响, 4~5 月停工, 无销货收入;
2. 本期营业成本较上期减少 25.22%: 同上, 销货减少, 成本对应减少;但因各项固定成本及人工成本因素, 使得成本减少幅度低于收入;
3. 本期销售费用较上期减少 43.77%: 4~5 月受上海疫情影响停工, 费用对应减少;
4. 本期管理费用较上期增加 87.69%: 一方面为估列财务顾问费 160 万, 另一方面 4~5 月受上海疫情影响停工, 费用对应减少, 但因部分固定成本及人工成本影响, 使得费用减少幅度低于收入;
5. 本期研发费用较上期减少 2.11%: 4~5 月受上海疫情影响停工, 费用对应减少, 但因部分固定成本及人工成本因素, 使得费用减少幅度低于收入;
6. 本期财务费用较上期增加 510.24%: 本期较上期增加短期借款利息影响;
7. 本期信用减值损失较上期减少 139.36%: 本期应收账款减少;
8. 本期资产减值损失较上期减少 98.11%: 前期备料案件本期已完工出货;
9. 本期营业利润较上期减少 1,327.73%: 管理费用增加以及受上海疫情影响, 生产停工, 收入减少, 但因各项固定成本及人工成本因素, 使得成本减少幅度低于收入;因而利润减少;
10. 本期营业外收入较上期减少 100%: 上期有处理部分无需支付的款项;
11. 本期营业外支出较上期增加 1250%: 本期有处理部分无法收回的款项;
12. 本期经营活动现金流量净额较上期增加 103.32%: 前期货款在本期收回较多;
13. 本期投资活动现金流量净额较上期减少 83.56%: 本期到期赎回的理财产品较上期减少;
14. 本期筹资活动现金流量为负: 为本期归还银行借款所致。

### 三、 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)	33,306.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,625.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,526.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,405.08</b>
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>	<b>16,405.08</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
怡聘工贸	子公司	实验仪器生产、销售	100万	8,261,084.45	1,186,349.88	4,619,270.83	-1,805,634.55
天辰现代环境	子公司	实验仪器设备销售	100万	11,525,762.06	1,016,269.72	8,074,743.41	-989,972.33

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

--

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的规定，与员工平等协商签订劳动合同，并伴随企业的发展不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司密切关注环境保护、安全生产，在规范化生产过程中，能够发挥研发优势，推动产品创新，1m<sup>3</sup> 甲醛释放量测定气候箱设备的上市，为环境保护事业贡献了绵薄之力。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

因上海彼列自动化科技有限公司（股东姜超控制的企业）资金需求，公司在确保正常经营的情况下，向其提供借款 34 万元，报告期内已归还 14 万元。

#### (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

报告期内公司向股东姜超控制的企业拆出资金 34 万元，报告期内已归还 14 万元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况

2021-03-11	收购人	其他承诺(保持独立性)	2021年2月10日		正在履行中
2021-03-11	收购人	其他承诺(关联交易)	2021年2月10日		正在履行中
2021-03-11	收购人	同业竞争承诺	2021年2月10日		正在履行中
	收购人	限售承诺	2021年6月8日		已履行完毕
2021-03-11	收购人	其他承诺(不注入金融属性、房地产开发业务或资产)	2021年2月10日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中:控股股东、实际控制人	9,101,071	91.01%	0	9,101,071	91.01%
	董事、监事、高管	0	0%	0	534,859	5.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	卡斯通	9,101,071	0	9,101,071	91.01%	9,101,071	0	0	0
2	姜超	534,859	0	534,859	5.35%	534,859	0	0	0
3	赵永平	187,285	0	187,285	1.87%	187,285	0	0	0
4	朱澐	107,143	0	107,143	1.07%	107,143	0	0	0
5	吴齐强	42,857	0	42,857	0.43%	42,857	0	0	0
6	徐雯瑾	26,785	0	26,785	0.27%	26,785	0	0	0
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
以上股东之间无其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕朝胜	董事长	男	1957年7月	2021年7月22日	2024年7月21日
李国基	董事、总经理	男	1967年5月	2021年7月22日	2024年7月21日
李进兴	董事	男	1972年5月	2021年7月22日	2024年7月21日
杨君贤	董事	男	1979年3月	2021年7月22日	2024年7月21日
刘辉	董事	男	1987年12月	2021年7月22日	2024年7月21日
苏童	董事	男	1986年8月	2021年7月22日	2024年7月21日
吴杰	董事	男	1984年1月	2021年7月22日	2024年7月21日
朱斌	监事会主席	男	1968年11月	2021年7月22日	2024年7月21日
王亮	监事	男	1984年5月	2021年7月22日	2024年7月21日
姜超	职工监事	男	1980年3月	2022年3月24日	2024年7月21日
刘梦	董事会秘书	女	1991年6月	2021年8月23日	2024年7月21日
方莉	财务负责人	女	1982年7月	2021年8月23日	2024年7月21日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

备注：财务负责人方莉于2022/8/22日离职，由总经理李国基暂代财务负责人一职。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 吕朝胜、李国基分别为控股股东卡斯通的执行董事和总经理；
2. 其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系；

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜超	无	新任	职工监事	换届选举

### (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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姜超	职工监事	534,859	0	534,859	5.35%	0	0
合计	-	534,859	-	534,859	5.35%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

姜超，男，出生于1980年3月，2002~2015年上海宜华实业有限公司任销售经理；2016年开始任上海现代环境工程技术股份有限公司销售经理；2017年~2021年7月任上海现代环境董事长、并代总经理、董事会秘书及财务负责人职务；现工商系统仍为现代环境法定代表人，不符合公司章程规定，预计于8~9月完成工商变更。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	9	9
生产人员	30	22
销售人员	12	12
技术人员	6	6
财务人员	3	3
行政人员	1	1
员工总计	61	53

### (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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	973,764.53	1,628,872.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	700,000.00	1,010,000.00
衍生金融资产			
应收票据		376,875.20	
应收账款	3	1,414,595.72	2,492,303.94
应收款项融资	4	0	400,000.00
预付款项	5	265,313.00	839,673.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	376,501.50	31,493.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	7,467,410.24	7,959,605.37
合同资产	8	139,080.00	139,080.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	89,610.67	73,744.29
<b>流动资产合计</b>		<b>11,803,150.86</b>	<b>14,574,773.06</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	10	2,113,829.07	2,407,776.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	909,295.13	923,882.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	220,644.10	258,073.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,243,768.30</b>	<b>3,589,732.33</b>
<b>资产总计</b>		15,046,919.16	18,164,505.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	1,000,000.00	2,002,295.83
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	14	3,597,502.78	2,689,809.87
预收款项			
合同负债	15	899,987.82	1,413,353.10
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	16	640,193.32	859,607.14
应交税费	17	445,064.47	466,654.07
其他应付款	18	2,951,696.05	1,088,142.47
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	19	195,362.50	406,302.90
<b>流动负债合计</b>		<b>9,729,806.94</b>	<b>8,926,165.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,729,806.94	8,926,165.38
<b>所有者权益：</b>			
股本	20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	321,271.60	321,271.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	166,083.26	166,083.26
一般风险准备			
未分配利润	23	-5,170,242.64	-1,249,014.85
归属于母公司所有者权益合计		5,317,112.22	9,238,340.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		5,317,112.22	9,238,340.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,046,919.16	18,164,505.39

法定代表人：姜超

主管会计工作负责人：方莉

会计机构负责人：方莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,881.32	2,874.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	6,066,085.20	6,066,086.09
应收款项融资			
预付款项		1,915,367.37	1,914,167.37
其他应收款		9,061.50	9,061.50
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		1,200.00	1,200.00
<b>流动资产合计</b>		<b>7,996,595.39</b>	<b>7,993,389.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	3,177,000.00	3,177,000.00
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			
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,177,000.00</b>	<b>3,177,000.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,173,595.39</b>	<b>11,170,389.74</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-14,043.02	10,418.11
其他应付款		2,848,176.44	1,084,025.49
其中：应付利息			
应付股利			

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>		<b>2,834,133.42</b>	<b>1,094,443.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,834,133.42</b>	<b>1,094,443.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>321,271.60</b>	<b>321,271.60</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>166,083.26</b>	<b>166,083.26</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-2,147,892.89</b>	<b>-411,408.72</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,339,461.97</b>	<b>10,075,946.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,173,595.39</b>	<b>11,170,389.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		8,074,743.41	14,184,643.14
其中：营业收入	24	8,074,743.41	14,184,643.14
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,048,250.43	13,648,673.71
其中：营业成本	24	7,726,085.13	10,331,240.18
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	25	34,533.73	89,544.20
销售费用	26	374,708.07	666,329.02
管理费用	27	2,868,692.48	1,528,385.47
研发费用	28	1,005,057.58	1,026,755.52
财务费用	29	39,173.44	6,419.32
其中：利息费用		36,733.33	
利息收入		2,489.97	1,798.19
加：其他收益	30	34,187.07	60,711.38
投资收益（损失以“-”号填列）	31	23,625.50	29,425.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	32	40,170.60	-102,056.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	-15,050.84	-796,551.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,890,574.69	-272,501.40
加：营业外收入	35	0.00	56,144.77
减：营业外支出	36	40,526.42	3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,931,101.11	-219,356.63
减：所得税费用	37	-9,873.32	-77,552.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,921,227.79	-141,804.56
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）		-3,921,227.79	-141,077.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-727.06
（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）		-3,921,227.79	-141,804.56



<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>		-3,921,227.79	-141,804.56
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,921,227.79	-141,804.56
(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）		-0.3921	-0.0141
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.3921	-0.0141

法定代表人：姜超

主管会计工作负责人：方莉

会计机构负责人：方莉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	3	0	0
减：营业成本		0	0
税金及附加			370.02
销售费用			
管理费用		1,736,529.82	110,889.09
研发费用			
财务费用		2.35	1,868.55
其中：利息费用			
利息收入		6.99	29.24

加：其他收益		48.00	48.00
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			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,736,484.17	-113,079.66
加：营业外收入			56,144.77
减：营业外支出			-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,736,484.17	-56,934.89
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,736,484.17	-56,934.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,736,484.17	-56,934.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,736,484.17	-56,934.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		10,552,420.44	14,623,106.70
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		34,187.07	
收到其他与经营活动有关的现金	38.1	462,503.95	63,509.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,049,111.46</b>	<b>14,686,616.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,549,665.30	12,454,528.19
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		2,971,552.32	3,220,260.27
支付的各项税费		358,600.05	451,202.89
支付其他与经营活动有关的现金	38.2	1,084,560.98	1,112,808.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,964,378.65</b>	<b>17,238,800.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>84,732.81</b>	<b>-2,552,184.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,625.50	29,425.62
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>		<b>333,625.50</b>	<b>2,029,425.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		333,625.50	2,029,425.62
<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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,466.67	
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>		2,073,466.67	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,073,466.67	
<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>		-655,108.36	-522,758.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,628,872.89	1,230,885.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	39	973,764.53	708,127.29

法定代表人：姜超

主管会计工作负责人：方莉

会计机构负责人：方莉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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			200,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		460,054.99	4,398.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		460,054.99	204,398.61
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			200,000.00
支付的各项税费		360	406.04
支付其他与经营活动有关的现金		457,689.34	18,124.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		458,049.34	218,530.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,005.65	-14,131.53
<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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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>			
<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>		2,005.65	-14,131.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,875.67	18,674.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,881.32	4,543.30

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

## （二） 财务报表项目附注

### 一、 公司基本情况

上海现代环境工程技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为上海现代环境工程技术有限公司。于 2013 年 9 月 30 日公司召开临时股东会，股东会决议整体变更为上海现代环境工程技术股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统同意，公司 2014 年 4 月 2 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌公开转让。

于 2017 年 2 月 17 日，自然人周平先生向本公司股东姜妙根、姜超等收购股份共计 3,053,409 股，收购完成后周平先生持有本公司股份比例为 30.53%。

于 2021 年 2 月 8 日，本公司原控股股东周平、股东姜妙根、蔡伟平、张伟骏、朱红、邵寅、徐永祥、赵永平、朱澐、吴齐强、徐雯瑾分别与昆山卡斯通企业管理有限公司签订《股份转让协议》，向昆山卡斯通企业管理有限公司协议转让其所持有的本公司股份共计 9,101,071 股，本次股份转让后，昆山卡斯通企业管理有限公司持有本公司股份比例为 91.01%，成为本公司控股股东。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元。

本公司的企业法人营业执照注册号：9131000013272473XW；企业法定代表人：姜超；注册地：上海市长宁区昭化路 508 弄 50 号 405 室 B。公司所属行业为仪器仪表制造业、其他仪器仪表制造业。

本公司主要经营活动为：环保、能源、机电、轻纺、化工、电子产品、计算机通讯网络领域内的技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，软件开发，信息技术咨询服务，电子产品的销售，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。【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】

2022 年度 1-6 期间合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 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、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度 1-6 期间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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度 1-6 期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 5. 企业合并

##### 5.1 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 5. 企业合并 - 续

##### 5.2 非同一控制下的企业合并 - 续

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### 6.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 6. 合并财务报表的编制方法 - 续

##### 6.2 合并财务报表编制的方法 - 续

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、18.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法 - 续

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13.2.2 “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9. 外币业务和外币报表折算

##### 9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9. 外币业务和外币报表折算 - 续

##### 9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法 - 续

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 10. 金融工具

##### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

##### 10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 金融工具 - 续

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。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。

#### 11.1 金融负债的分类

除下列各项外，本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，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.3 金融负债的分类-续

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本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，并在本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。

##### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后，本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，本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）。

本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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本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），本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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本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其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.7 金融工具的减值-续

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.7 金融工具的减值-续

##### 3) 信用风险显著增加

本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。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

##### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	应收关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

组合 1：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合 2：账龄组合预期信用损失率：

账龄	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)	30
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 5) 其他应收款减值

按照 10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	备用金和其他

组合 1：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合 2：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### 10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.8 利得和损失 - 续

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10. 金融工具 - 续

##### 10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 10.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 应收票据

##### 11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10 金融工具

#### 12. 应收账款

##### 12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10 金融工具

#### 13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 14. 其他应收款

##### 14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10 金融工具

#### 15. 存货

##### 15.1 分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及低值易耗品等。

##### 15.2 存货取得和发出的计价方法

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



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15. 存货 - 续

##### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 16. 合同资产

##### 16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10 金融工具

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 17. 合同成本

##### 17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### 17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

##### 17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，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本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### 18.1 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 长期股权投资 - 续

##### 18.1 投资成本确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### 18.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 长期股权投资 - 续

##### 18.2 后续计量及损益确认方法 - 续

###### 18.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

###### 18.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 长期股权投资 - 续

##### 18.2 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 18.2.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 18.2.3 收购少数股权

收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 18.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6.2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 18. 长期股权投资 - 续

##### 18.2 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 18.2.4 处置长期股权投资 - 续

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19. 固定资产

##### 19.1 固定资产确认条件

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

##### 19.2 各类固定资产的折旧方法

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

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋建筑物	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	5.00	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

##### 19.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24 “长期资产减值”。

##### 19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19. 固定资产 - 续

##### 19.5 其他说明与固定资产有关的后续支出

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### 20. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24 “长期资产减值”。

#### 21. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21. 借款费用- 续

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 22. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### 22.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### 22.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 22.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 22. 使用权资产 - 续

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 23. 无形资产

##### 23.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23. 无形资产 - 续

##### 23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 23.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24 “长期资产减值”。

#### 24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 25. 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 25. 长期资产减值 - 续

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。

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

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。

#### 26. 合同负债

##### 26.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### 27. 职工薪酬

职工薪酬本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 27. 职工薪酬 - 续

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 28. 租赁负债

##### 28.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 28.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 28. 租赁负债 - 续

##### 28.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

##### 28.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

##### 28.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 29. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：**(1)**该义务是本公司承担的现时义务；**(2)**履行该义务很可能导致经济利益流出；**(3)**该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### 29.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### 29.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 30. 股份支付

##### 30.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 30.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工

具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 30. 股份支付 - 续

##### 30.1 股份支付的会计处理方法 - 续

###### 30.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

###### 30.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

###### 30.3 集团股份支付的处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 30. 股份支付 - 续

##### 30.3 集团股份支付的处理 - 续

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### 31. 收入

##### 31.1 收入确认原则

合同开始日，本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 31. 收入 - 续

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) 本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) 本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) 本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) 本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。

##### 31.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 31. 收入 - 续

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

#### 32. 政府补助

##### 32.1 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 32. 政府补助-续

##### 32.1 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 32.2 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 32.3 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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。

#### 33. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 33.1 当期所得税

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

##### 33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 33.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### 33.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 33. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 33.4 所得税的抵消

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

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

#### 34. 租赁

##### 34.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 34.2 本公司作为承租人

###### 34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三.22 使用权资产”、“三.28 租赁负债”。

###### 34.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。



### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 34. 租赁 - 续

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 34.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 34.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

##### 34.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 34. 租赁 - 续

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### 34.3.2 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

#### 35. 持有待售和终止经营

##### 35.1 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

-出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 35. 持有待售和终止经营 - 续

##### 35.2 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 36. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### 37. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 37. 重大会计判断和估计 - 续

##### 37.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的预期损失率。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 37.2 存货跌价准备

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

##### 37.3 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 37. 重大会计判断和估计 - 续

##### 37.3 非金融非流动资产减值准备 - 续

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 37.4 折旧和摊销

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

##### 37.5 所得税

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

#### 38. 重要会计政策和会计估计的变更

##### 38.1 主要会计政策变更

本公司本期间无主要会计政策变更事项。

##### 38.2 主要会计估计变更

本公司本期间无重要会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1. 所得税

按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。<sup>注 1</sup>

##### 2. 增值税

按应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）的 13%。

##### 3. 其他税项

城市维护建设税按应缴纳流转税额的 7%缴纳。<sup>注 2</sup>

教育费附加按应缴纳流转税额的 3%缴纳。

教育费附加按应缴纳流转税额的 2%缴纳。

注 1：本公司的子公司上海天辰现代环境技术有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201931001334，有效期三年。公司 2022 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

注 2：根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》，本公司的子公司上海怡聘工贸有限公司因所在地不在市区，城市维护建设税税率为 5%。

## 五、 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2022 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2022 年 6 月 30 日余额、本期发生额系 2022 年度 1-6 月发生额，上期发生额系 2021 年度 1-6 月发生额。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	53,568.90	45,639.19
银行存款	920,195.63	1,583,233.70
其他货币资金	-	-
合计	973,764.53	1,628,872.89

注：期末无使用受限资金款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	700,000.00	1,010,000.00
合计	700,000.00	1,010,000.00

### 3. 应收账款

#### 3.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,042,063.69
1 至 2 年	471,816.90
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	1,513,880.59
减：坏账准备	99,284.87
合计	1,414,595.71

五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

3.2 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,513,880.59	100.00	99,284.87	6.56	1,414,595.71
其中: 组合 1: 关联方应收款	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	1,513,880.59	100.00	99,284.87	6.56	1,414,595.71
合计	1,513,880.59	100.00	99,284.87	6.56	1,414,595.71

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,631,759.41	100.00	139,455.47	5.30	2,492,303.94
其中: 组合 1: 关联方应收款	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	2,631,759.41	100.00	139,455.47	5.30	2,492,303.94
合计	2,631,759.41	100.00	139,455.47	5.30	2,492,303.94

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1042,063.69	52,103.18	5.00
1-2 年	471,816.90	47,181.69	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,513,880.59	99,284.87	



五、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

3.3 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，转回 40,170.60 元。

3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	账面余额	坏账准备	占应收账款 总额比例(%)
三棵树涂料股份有限公司	718,234.40	35,911.72	39.51
金隅微观（沧州）化工有限公司	76,560.00	3,828.00	4.21
中海油常州涂料化工研究院有限公司	41,302.75	2,065.14	2.27
康达新材料（集团）股份有限公司	36,500.00	1,825.00	2.01
杭华油墨股份有限公司	35,628.00	1,781.40	1.96
合计	908,225.15	45,411.26	56.84

4. 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	400,000.00
合计	-	-

5. 预付款项

5.1 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	259,912.00	97.96	786,794.07	93.70
1~2 年	5,401.00	2.03	52,679.00	6.28
2~3 年	0	0	200.00	0.02
合计	265,313.00	100.00	839,673.07	100.00

五、 - 续

5. 预付款项 - 续

5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	账面金额	占预付款项 总额比例(%)
新展星展览(深圳)有限公司上海分公司	非关联方	201,007.00	59.67
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	非关联方	52,679.00	23.94
上海湾港电子科技有限公司	非关联方	3,000.00	6.27
上海方瑞仪器有限公司	非关联方	2,526.00	5.95
广东枫烨会展策划有限公司	非关联方	2,500.00	3.87
合计		261,712.00	99.70

6. 其他应收款

6.1 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	376,501.50	31,493.50
合计	376,501.50	31,493.50

6.2 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1 年以内	362,069.50
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	18,040.00
小计	380,109.50
减: 坏账准备	3,608.00
合计	376,501.50

6.3 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
组合 1: 应收押金和保证金	171,048.00	18,040.00
组合 2: 备用金及其他	209,061.50	17,061.50
小计	380,109.50	35,101.50
减: 坏账准备	3,608.00	3,608.00
合计	376,501.50	31,493.50

五、 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		3,608.00		3,608.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		3,608.00		3,608.00

6.5 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

6.6 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面金额	总额比例(%)
上海彼列自动化科技有限公司	其他	200,000.00	46.50
浙江省轻工业品质量检验研究院	保证金	146,400.00	34.04
液化空气上海有限公司	押金	18,040.00	4.19
合计		364,440.00	84.73

五、 - 续

7. 存货

	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,820,004.12	453,442.85	3,366,561.27
在产品	667,453.83	-	667,453.83
库存商品	3,371,186.67	194,494.95	3,176,691.72
发出商品	256,703.42	-	256,703.42
合计	8,115,348.04	647,937.80	7,467,410.24

	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,928,910.56	448,440.25	3,480,470.31
在制品	762,904.67	-	762,904.67
库存商品	3,543,883.64	184,446.71	3,359,436.93
发出商品	356,793.46	-	356,793.46
合计	8,592,492.33	632,886.96	7,959,605.37

存货跌价准备分析如下：

	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	448,440.25	5,002.60	-	453,442.85
在制品	-	-	-	-
库存商品	184,446.71	10,048.24	-	194,494.95
发出商品	-	-	-	-
合计	632,886.96	15,050.84	-	647,937.80

8. 合同资产

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	146,400.00	7,320.00	139,080.00
合计	146,400.00	7,320.00	139,080.00

本期合同资产计提减值准备金额 0 元。

五、 - 续

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	0	50,261.48
待认证进项税额	3,423.94	22,282.81
留抵进项税	86,186.73	1,200.00
合计	89,610.67	73,744.29

10. 固定资产

10.1 固定资产汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,113,829.06	2,407,776.57
固定资产清理	-	-
合计	2,113,829.06	2,407,776.57

10.2 固定资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>原值</b>					
期初余额	6,184,869.16	134,776.54	1,455,486.03	294,582.84	8,069,714.57
本期购置	-	-	-	-	-
本期处置	-	-	-	-	-
期末余额	6,184,869.16	134,776.54	1,455,486.03	294,582.84	8,069,714.57
<b>累计折旧</b>					
期初余额	4,696,075.52	75,016.24	609,268.48	281,577.76	5,661,938.00
本期计提	146,890.65	7,688.73	137,140.26	2,227.88	293,947.51
本期处置	-	-	-	-	-
期末余额	4,842,966.17	82,704.97	746,408.74	283,805.64	5,955,885.51
<b>减值准备</b>					
期初余额	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
<b>净额</b>					
期初余额	1,488,793.64	59,760.30	846,217.55	13,005.08	2,407,776.57
期末余额	1,341,903.00	52,071.57	709,077.29	10,777.21	2,113,829.06

五、 - 续

11. 无形资产

	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
<u>账面原值</u>		
期初余额	1,458,762.18	1,458,762.18
本期增加	-	-
本期减少	-	-
期末余额	<u>1,458,762.18</u>	<u>1,458,762.18</u>
<u>累计摊销</u>		
期初余额	534,879.44	534,879.44
本期计提	14,587.61	14,587.61
本期减少	-	-
期末余额	<u>549,467.05</u>	<u>549,467.05</u>
<u>减值准备</u>		
期初余额	-	-
本期增加	-	-
本期减少	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>账面净额</u>		
期初余额	<u>923,882.74</u>	<u>923,882.74</u>
期末余额	<u>909,295.13</u>	<u>909,295.13</u>

五、 - 续

12. 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	783,270.43	162,695.40	783,270.43	162,695.40
未实现毛利	231,794.82	57,948.70	381,510.47	95,377.62
合计	1,015,065.25	220,644.10	1,164,780.90	258,073.02

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款-本金	1,000,000.00	2,000,000.00
短期借款-利息	-	2,295.83
合计	1,000,000.00	2,002,295.83

注：短期借款由姜超、罗娴提供担保，以及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保。

14. 应付账款

14.1 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	3,597,502.78	2,689,809.87
合计	3,597,502.78	2,689,809.87

14.2 应付账款按账龄列式如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,574,252.28	2,666,559.37
1 至 2 年	22,036.00	23,250.50
2 至 3 年	214.5	-
合计	3,597,502.78	2,689,809.87

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	890,807.82	1,404,173.10
1-2 年	9,180.00	9,180.00
合计	899,987.82	1,413,353.10

五、 - 续

16. 应付职工薪酬

16.1 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	859,607.14	2,488,852.10	2,708,265.92	640,193.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	263,286.40	263,286.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	859,607.14	2,752,138.50	2,971,552.32	640,193.32

16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	859,607.14	2,091,176.07	2,310,589.89	640,193.32
2.职工福利费	-	147,138.93	147,138.93	-
3.社会保险费	-	173,691.10	173,691.10	-
其中：1.医疗保险费	-	167,546.60	167,546.60	-
2.工伤保险费	-	6,144.50	6,144.50	-
3.生育保险费	-	-	-	-
4.住房公积金	-	76,846.00	76,846.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	859,607.14	2,488,852.10	2,708,265.92	640,193.32

16.3 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	-	255,304.60	255,307.60	-
2.失业保险费	-	7,978.80	7,978.80	-
合计	-	263,286.40	263,286.40	-



五、 - 续

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	420,227.12	401,973.99
城市维护建设税	12,418.68	26,024.45
教育费附加	12,418.67	23,875.55
房产税	-	9,013.93
土地使用税	-	5,766.15
企业所得税	-	-
合计	445,064.47	466,654.07

18. 其他应付款

18.1 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	2,951,696.06	1,088,142.47
合计	2,951,696.06	1,088,142.47

18.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,115,847.00	646,667.00
应付中介服务费	1,835,849.06	437,358.49
其他	-	4,116.98
合计	2,951,696.06	1,088,142.47

注：期末余额中关联方余额参见“九、关联方关系及其交易”第5点。

19. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	195,362.50	406,302.90

五、 - 续

20. 股本

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股份总数	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

21. 资本公积

	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	321,271.60	-	-	321,271.60

22. 盈余公积

项目	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	166,083.26	-	-	166,083.26

23. 未分配利润

<u>项目</u>	<u>本期</u>	<u>上期</u>
调整前上期末未分配利润	-1,249,014.85	-2,177,815.65
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	-1,249,014.85	-2,177,815.65
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-2,321,227.79	-141,804.56
其他综合收益结转留存收益	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>-3,570,242.64</u>	<u>-2,319,620.21</u>

五、 - 续

24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,074,743.41	7,726,085.13	14,184,643.14	10,331,240.18
其他业务	-	-	-	-
合计	8,074,743.41	7,726,085.13	14,184,643.14	10,331,240.18

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,454.24	28,336.84
教育费附加	3,985.92	24,536.60
房产税	13,520.89	18,027.86
印花税	2,423.45	6,350.60
车船使用税	1,500.00	760.00
土地使用税	8,649.23	11,532.30
合计	34,533.73	89,544.20

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,315.35	363,196.56
快递托运费	33,960.14	86,325.39
广告费和业务宣传费	28,836.48	67,704.70
差旅费	1,885.00	2,699.59
包装费及维修费	21,077.74	84,958.44
展览费	-	24,137.86
服务费	-	-
其他	22,633.36	37,306.48
合计	374,708.07	666,329.02

五、 - 续

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	686,011.86	705,423.19
折旧与无形资产摊销	169,239.64	200,407.84
中介机构服务费	1,835,849.06	37,448.63
差旅费	25,160.97	14,786.65
办公费	66,347.78	36,099.44
业务招待费	13,987.00	37,452.92
修理费	14,957.43	10,620.16
装修费	-	340,354.06
其他	57,138.74	145,792.58
合计	2,868,692.49	1,528,385.47

28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	460,869.82	486,544.58
研发材料	278,864.09	394,865.64
其他	265,323.67	145,345.30
合计	1,005,057.58	1,026,755.52

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,801.96	-
减：利息收入	2,503.95	1,798.19
利息净支出	37,298.01	-1,798.19
汇兑净损失	-	-
银行手续费	1,875.43	8,217.51
合计	39,173.44	6,419.32

五、 - 续

30. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	881.07	601.38
政府补助	33,306.00	60,110.00
合计	34,187.07	60,711.38

31. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	23,625.50	29,425.62
处置股权收益	-	-
合计	23,625.50	29,425.62

32. 信用减值损失  
(损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	40,170.60	-102,056.38
合计	40,170.60	-102,056.38

33. 资产减值损失  
(损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,050.84	-796,551.45
合同资产减值损失	-	-
合计	-15,050.84	-796,551.45

34. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-
合计	-	-

五、 - 续

35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	-	56,144.77	-

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
无法收回的往来款	40,526.42	-	40,526.42
违约金	-	3,000.00	-
合 计	40,526.42	3,000.00	40,526.42

37. 所得税费用

37.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	116,920.15
递延所得税费用	-9,873.32	-194,472.22
合计	-9,873.32	-77,552.07

37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,931,101.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-9,873.32
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-9,873.32

五、 - 续

38. 终止经营

本集团于 2017 年 7 月起，通过子公司上海申澜网络科技有限公司开始运营“CliCash 互联网信息技术服务平台”，从事互联网信息投放业务。于 2017 年 11 月，子公司业务团队相继离职，相应业务也随即结束。2021 年 6 月，集团已转让该子公司。故公司无终止经营业务。

终止经营业务主要利润表项目列示如下：

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
终止经营收入	-	-
减：终止经营成本和费用	-	727.06
加：投资收益	-	-
终止经营利润总额	-	-727.06
减：终止经营所得税费用	-	-
终止经营净利	-	-727.06
其中：归属于公司所有者的 终止经营净利	-	-727.06
经营活动产生的现金流量净额	-	-727.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

五、 - 续

39. 现金流量表项目

39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,503.95	1,798.19
政府补贴及营业外收入	-	60,711.38
收到其他	460,000.00	1,000.00
合计	462,503.95	63,509.57

39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
产品认证检测费	56,253.56	
办公费	76,347.78	66,699.44
运输费	43,960.14	86,325.39
广告费和业务宣传费	48,836.48	91,842.56
差旅费	27,045.97	17,486.24
业务招待费	13,987.00	37,452.92
中介机构务费	447,200.00	175,161.07
会务费	-	-
车辆使用费	39,799.10	95,578.60
研发费用	165,323.67	145,345.30
装修费	-	340,354.06
质保金	-	-
资金往来流出及其他费用性支出	165,807.28	56,563.35
合计	1,084,560.98	1,112,808.93



五、 - 续

40. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,921,227.79	-141,804.56
加: 资产减值准备	15,050.84	796,551.45
信用损失准备	-40,170.60	102,056.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,947.51	291,227.23
无形资产摊销	14,587.61	14,587.62
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)		-
净敞口套期损失(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)	36,733.33	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,625.50	-29,425.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,428.91	-194,472.22
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)	477,144.29	-1,678,197.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-208,777.66	-1,664,076.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,403,641.87	-48,629.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,732.81	-2,552,184.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	973,764.53	708,127.29
减: 现金的期初余额	1,628,872.89	1,230,885.68
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	-665,108.36	-522,758.39

现金和现金等价物的构成:

	期末余额	期初余额
现金	973,764.53	1,628,872.89
其中: 库存现金	53,568.90	45,639.19
可随时用于支付的银行存款	920,195.63	1,583,233.70
可随时用于支付其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	973,764.53	1,628,872.89

## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成：

<u>公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>对子公司的 持股比例</u>	<u>对子公司的 表决权比例</u>
上海怡聘工贸有限公司	上海市	设备制造 及销售	100.00	100.00%	100.00%
上海天辰现代环境技术有限公司	上海市	设备销售	100.00	100.00%	100.00%

#### 全资子公司的主要财务信息列示如下：

	<u>期末余额</u>		
	<u>资产合计</u>	<u>负债合计</u>	<u>净资产</u>
上海怡聘工贸有限公司	8,261,084.45	9,447,434.13	-1,186,349.88
上海天辰现代环境技术有限公司	11,525,762.06	10,509,492.34	1,016,269.72

## 七、 分部报告

本集团根据商业模式及组织结构决定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。本集团分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

设备业务分部，负责检测、实验仪器及设备的生产及销售业务；

互联网信息技术服务业务分部，负责各类互联网信息投放业务。

## 八、 分部报告 – 续

2022 年及 2022 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	<u>设备业务</u>	<u>互联网信息 技术服务业务</u>	<u>分部间抵消</u>	<u>合计</u>
营业收入	8,074,743.41			8,074,743.41
减：营业成本	7,726,085.13			7,726,085.13
税金及附加	34,533.73			34,533.73
销售费用	374,708.07			374,708.07
管理费用	2,868,692.48	-		2,868,692.48
研发费用	1,005,057.58			1,005,057.58
财务费用	39,173.44	-		39,173.44
加：其他收益	34,187.07			34,187.07
投资收益	23,625.50		-	23,625.50
信用减值损失	40,170.60	-	-	40,170.60
资产减值损失	-15,050.84			-15,050.84
资产处置收益	-	-	-	-
营业利润	<u>-3,890,574.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3,890,574.69</u>
所得税费用	-9,873.32	-	-	-9,873.32
资产总额	<u>15,046,919.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,046,919.16</u>
负债总额	<u>8,129,806.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,129,806.94</u>

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的控制人

控制人名称	关联关系	类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
2022年6月30日										
昆山卡斯通企业管理有限公司	本公司控股股东 (母公司)	有限公司	江苏省昆山市	吕朝胜	企业管理	3000万	91.01%	91.01%	-	-
2021年12月31日										
昆山卡斯通企业管理有限公司	本公司控股股东 (母公司)	有限公司	江苏省昆山市	吕朝胜	企业管理	3000万	91.01%	91.01%	-	-

### 2. 本公司的子公司情况

详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方情况

#### 关联方名称

吕朝胜

李国基

黄翹生

李主清

李进兴

姜超

杨君贤

刘辉

苏童

吴杰

朱斌

王亮

刘梦

方莉

罗娴

上海寅珈国际贸易有限公司

上海彼列自动化科技有限公司

英属开曼群岛康而富控股股份有限公司（CONCRAFT HOLDING CO.,LTD）

DRAGONSTATE TECHNOLOGY CO.,LTD

Concraft Precision Co.,Ltd

Concraft Technology CO.,Ltd

#### 关联方关系

董事，本公司控股股东公司的主要股东

董事，本公司控股股东公司的主要股东

本公司控股股东公司的主要股东

本公司控股股东公司的主要股东

董事，本公司控股股东公司的主要股东

持有本公司 5%以上股份的股东、职工监事

董事

董事

董事

董事

监事会主席

监事

董事会秘书

财务负责人

姜超之妻

蔡伟平女士亲属控制的公司

本公司主要股东控制的公司

本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业

本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业

本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业

本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方情况（续）

#### 关联方名称

华龙国际科技股份有限公司  
昆山康龙电子科技有限公司  
昆山浩均精密电子有限公司  
康而富精密电子(宝应)有限公司  
康而富精密机电(昆山)有限公司  
启弘股份有限公司  
启弘声学有限公司  
常熟启弘声学电子有限公司  
OP(VIRGIN)INTERNATIONAL GROUP  
CORPORATION  
OBO PRO.2 INC.

#### 关联方关系

本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业  
本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业  
本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业  
本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业  
本公司的母公司主要股东、本公司关键管理人员所控制的企业  
本公司关键管理人员担任董事的企业  
本公司关键管理人员担任董事的企业的子公司  
本公司关键管理人员担任董事的企业  
本公司关键管理人员担任董事的企业的子公司  
本公司关键管理人员担任董事的企业的子公司

## 九、 关联方关系及其交易 - 续

### 4. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜超、罗娴	100 万元	2021-08-20	2022-02-20	是
姜超、罗娴	100 万元	2021-10-26	2022-04-26	是
姜超、罗娴	100 万元	2022-02-20	2022-08-20	否

### 5. 关联方交易情况

关联方	关联交易类别	本期发生额	上期发生额
上海彼列自动化科技有限公司	采购设备	-	50,000.00
上海彼列自动化科技有限公司	资金往来	340,000.00	
昆山卡斯通企业管理有限公司	资金往来	460,000.00	10,000.00
合计		800,000.00	60,000.00

### 6. 关联方应收应付款项

#### 预付款项：

关联方	期末账面余额	期初账面余额
上海彼列自动化科技有限公司	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

#### 其他应收款项：

关联方	期末账面余额	期初账面余额
上海彼列自动化科技有限公司	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

#### 其他应付款：

关联方	期末账面余额	期初账面余额
周平	-	-
昆山卡斯通企业管理有限公司	1,106,667.00	646,667.00
上海寅珈国际贸易有限公司	9,180.00	9,180.00
合计	1,115,847.00	655,847.00

## 十、 承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本企业不存在应披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无

## 十二、 其他重要事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，本企业不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要为信用风险和流动性风险。

### 1. 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团应收账款及其他应收款的账龄及计提的坏账损失等信用风险的披露见“附注五、3 及五、5”。

### 2. 流动性风险

本集团财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	期末余额		合计
	一年以内	一年以上	
应付账款	3,574,252.28	23,250.50	3,597,502.78
其他应付款	2,315,029.06	636,667.00	2,951,696.06
合计	5,889,281.34	659,917.50	6,549,198.84



#### 十四、公允价值的披露

##### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）结构性存款				
2.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				
（1）理财产品		700,000.00		700,000.00
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
1、应收票据				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>700,000.00</b>		<b>700,000.00</b>
（三）交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
（四）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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

##### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。银行理财产品的公允价值根据受托方对同一或可比资产的报价中获取，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

## 十五、 公司财务报表附注

### 1. 应收账款

#### 1.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	401,515.46
1 至 2 年	505,610.59
2 至 3 年	2,772,753.99
3 至 4 年	2,386,206.05
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	6,066,086.09
减：坏账准备	-
合计	6,066,086.09

#### 1.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,066,086.09	100.00	-	-	6,066,086.09
其中：组合 1：关联方应收款	6,066,086.09	100.00	-	-	6,066,086.09
组合 2：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	6,066,086.09	100.00	-	-	6,066,086.09

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,066,086.09	100.00	-	-	6,066,086.09
其中：组合 1：关联方应收款	6,066,086.09	100.00	-	-	6,066,086.09
组合 2：账龄组合	-	-	-	-	-
合计	6,066,086.09	100.00	-	-	6,066,086.09

按组合计提坏账准备：

#### 1.3 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，转销 0 元。

## 十五、 公司财务报表附注

### 1. 应收账款 - 续

#### 1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	账面余额	坏账准备	占应收账款 总额比例(%)
上海天辰现代环境技术有限公司	6,066,086.09	-	100.00
合计	6,066,086.09	-	100.00

### 2. 长期股权投资

#### 2.1 长期股权投资情况表

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	3,177,000.00	-	3,177,000.00	3,177,000.00	-	3,177,000.00
合计	3,177,000.00	-	3,177,000.00	3,177,000.00	-	3,177,000.00

被投资企业名称	所占权益比例(%)	期末余额	期初余额	本年现金股利
上海怡骋工贸有限公司	100.00	2,177,000.00	2,177,000.00	-
上海天辰现代环境技术有限公司	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-
合计		3,177,000.00	3,177,000.00	-

### 3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## 十六、 补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
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）	33,306.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,625.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,526.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-
合计	<u>16,405.08</u>

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-53.88%	-0.3921	-0.3921
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.10%	-0.3937	-0.3937

十七、 财务报表之批准

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

上海现代环境工程技术股份有限公司

2022 年 8 月 31 日

## 第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市青浦区徐泾镇徐旺路 18 号公司证券部档案室