



摩 特 威 尔

NEEQ : 871990

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

Shanghai MTW Automatic Control Equipment &  
Engineering Corp.,Ltd

年度报告

2022

## 公司年度大事记

2022年1月成为哈希中国上海地区2022年度《污染源市场合作运维商》和《合作集成商》

2022年8月初审通过《职业健康安全管理体系认证》，并复审通过了《质量管理体系认证》、《环境管理体系认证》

2022年12月复审通过了《高新技术企业》资质

### 部分中标项目列表：

2022年1月，上海市环境监测中心2022年水质自动站运维工作4（虹口、嘉定、静安等19个水质自动站运维）采购项目2620850.00元

2022年1月，上海市嘉定区环境监测站2022年区控地表水自动监测站运维采购招标项目1220000.00元

2022年3月，金泽、西岑、商榻厂区进出口在线设备监测设备运维项目686400.00元

2022年6月，2022-2025年亭南三厂进出水仪表维护1984464.00元

2022年6月，练塘污水厂2022年度在线设备运维项目445200.00元

2022年8月，厂区及泵站在线监测维保服务926948元

2022年10月，郊区项目公司下属各厂水污染源在线监测系统改造包件三：廊下厂778000.31元

2022年10月，郊区项目公司下属各厂水污染源在线监测系统改造包件四：白鹤厂539000.43元

2022年11月，上海城投城桥污水处理有限公司及白鹤厂水质在线监测系统维护包件2：白鹤厂水质在线监测系统维护836332元

2022年11月，上海金泽污水处理有限公司（陈新路泵站、大观园泵站、西岑泵站）在线监测系统日常专业维护205725元

2022年11月，上海金泽污水处理有限公司进出口在线监测设备更新升级895000元

2022年12月，上海奉贤西部污水处理有限公司出水在线监测系统技改工程1686100元

2022年12月，上海天汉废水在线监测系统委托运维项目1086199元

2022年12月，上海市青浦区环境监测站2023年第一批设备运维服务采购项目包件二：环境噪声自动监测设备运维547500元

2022年12月，进排口在线监测系统改造项目849681.64元

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	112

## 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。

公司负责人奚森斌、主管会计工作负责人阮洁琼及会计机构负责人（会计主管人员）阮洁琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司 2017 年 4 月完成由有限责任公司变更为股份有限公司。在有限公司阶段，公司治理结构较为简单，治理机制不够完善，未能形成完整的内部控制体系，存在“三会”层次不清晰，会议记录不完整现象。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制和公司治理的风险	张木根、王伟慧、奚森斌为公司的共同实际控制人，其三人直接及间接控制公司 100%股权，公司实际控制人处于绝对控股地位，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动，对公司产生不利影响。
市场竞争风险	公司是一家长期致力于环境保护领域的开拓和创新，是一家在水质在线监测项目和环境自动监测网络方面的国家高新技术企

	<p>业。公司主营业务为环境在线监测系统的开发、生产与销售,提供水环境及空气环境监测、运维服务。公司产品的性能和质量处于国内较为领先的水平,但与国际竞争对手及国内大型厂商相比,本公司存在起步晚、规模小,技术上仍须完善提高等不利因素。在环境监测领域,近年来业内的厂家数量不断增加,竞争趋于激烈,如果公司无法根据市场变化及时调整竞争战略,并积极推动资源整合和模式创新,则有可能在未来的激烈的市场竞争中处于不利地位。</p>
关联交易决策失当的风险	<p>报告期内,公司存在向关联方出售商品、租赁房屋的情形,根据公司的实际经营现状,部分关联交易将在一定时期内持续存在,公司未来仍存在因对关联交易决策不当,导致损害公司利益的情形。</p>
项目周期性经营性风险	<p>水质在线监测产品销售、挥发性有机物治理工程等以政府采购为主,因而受政府采购计划的影响。环境监测设备的客户主要是地方环保局、环境监测站以及污染源排放企业,因此上述环境监测产品销售大部分通过政府采购。由于各政府部门项目从申请立项到审批、财政资金从预算审批到实际拨款、项目完工到验收完毕均有一定的时间周期,从而导致公司订单、销售回款及收入确认呈现周期性波动。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2013 年 9 月 11 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201331000206 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年;2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000826 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年,2019 年 12 月 06 日取得编号为 GR201931005808 的《高新技术企业证书》,2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231005575 的《高新技术企业证书》,有效期 3 年,依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定,公司通过高新技术企业重新认定,继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率,有效期三年。若公司未来不能持续符合高新技术企业的条件,将无法继续获得企业所得税税收优惠,可能恢复执行 25%的企业所得税税率,将给公司的税负及盈利情况带来一定程度影响。</p>
关联交易的风险	<p>报告期内,公司存在关联方交易,2021 年度、2022 年度公司经常性关联交易中,向关联方采购金额 3,964,280.43 元、2,237,467.29 元,2021 年度、2022 年度公司关联方销售金额为 1,401,817.33 元、992,654.63 元,由于关联交易采购金额较公允,销售金额较小,不存在对关联方的重大依赖。但由于该等经常性的关联交易今后还会根据新建项目情况陆续发生,若相关的关联交易定价不公允,将会对中小股东的利益造成影响。同时,对于可能发生的偶发性关联交易,若定价不公允、违反公司关联交易决策制度,也会</p>

	对中小股东的利益造成影响。
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
公司、股份公司、摩特威尔	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司
枫侷合伙	指	上海枫侷企业管理合伙企业(有限合伙)
泓旻环保	指	公司全资子公司上海泓旻环保科技有限公司
泓旻检测	指	泓旻环保全资子公司上海泓旻检测技术咨询有限公司
润漪环保	指	公司控股子公司上海润漪环保科技有限公司
摩特环保	指	公司全资子公司嘉兴摩特环保工程股份有限公司
绿嗨环保	指	公司控股子公司上海绿嗨环保科技有限公司
环碧环保	指	公司控股子公司安徽环碧环保科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司监事会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MTW Automatic Control Equipment & Engineering Corp., Limited MTW
证券简称	摩特威尔
证券代码	871990
法定代表人	奚森斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱丽
联系地址	上海市松江区佘山工业区明业路 252 号
电话	021-57796119
传真	021-57796119
电子邮箱	I.zhu@shmltiweal.com
公司网址	www.shmultiweal.com
办公地址	上海市松江区佘山工业区明业路 252 号
邮政编码	201602
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	上海市松江区佘山工业区明业路 252 号

### 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	2004 年 12 月 2 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4021 环境监测专用仪器仪表制造
主要业务	地表水、污染源水质在线监测系统的新建以及运营维护为主
主要产品与服务项目	以地表水、污染源水质在线监测系统的新建以及运营维护为主，开拓扬尘在线监测系统及废水/废气治理工程等新兴业务，并以全国范围内的仪表销售为辅
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）	15,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张木根、奚森斌、王伟慧），一致行动人为（上海枫侑企业管理合伙企业（有限合伙））
--------------	--

#### 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	91310117769663241F	否
注册地址	上海市松江区佘山镇强业路 8 号	否
注册资本	15,800,000.00	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕小云	宋志刚
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 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	61,680,178.58	59,972,173.91	2.85%
毛利率%	24.50%	33.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,349,645.43	5,512,233.45	-75.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,220,341.41	5,445,548.67	-77.59%
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）	3.33%	14.87%	-
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）	3.01%	14.69%	-
基本每股收益	0.0854	0.3489	-75.52%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,176,494.00	97,018,578.12	-14.27%
负债总计	42,989,614.99	57,914,052.29	-25.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,186,879.01	39,828,584.09	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.52	0.90%
资产负债率%（母公司）	38.56%	48.39%	-
资产负债率%（合并）	51.68%	59.69%	-
流动比率	1.93	1.71	-
利息保障倍数	2.64	15.89	-

##### (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	-3,060,704.46	2,659,570.56	-215.08%
应收账款周转率	2.15	2.45	-
存货周转率	1.9231	1.8265	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.27%	22.51%	-
营业收入增长率%	2.85%	-22.01%	-
净利润增长率%	-80.78%	-9.79%	-

**(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	15,800,000.00	15,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	231,613.66
其他营业外收入和支出	419.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>232,033.05</b>
所得税影响数	3,566.95
少数股东权益影响额（税后）	99,162.08
<b>非经常性损益净额</b>	<b>129,304.02</b>

**(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

## 1、重要会计政策变更

### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整(提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因)。

#### ② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号，执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释第 16 号，执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、会计估计变更

公司在本期内无重大会计估计变更。

## 3、重大会计差错更正

公司在本期内无重大会计差错更正。

## (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

本公司是处于 C4021-环境监测专用仪器仪表制造行业的，提供环境在线监测系统的开发、生产与销售，提供水环境及空气环境监测、运维服务、扬尘与噪声在线监测系统的供应商。公司拥有 11 项专利，36 项软件著作权，并拥有国家高新技术企业资质、ISO9001：2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证证书。公司为政府部门、污水处理厂、自来水厂等市政单位及污染源企业提供地表水、污染源在线监测系统的新建以及运营维护服务等。公司通过向客户提供能够满足客户需求的水质在线监测系统解决方案及运营维护服务，帮助客户创造价值。公司在为客户创造价值的过程中，同时赢得了市场和客户的认可并以此获取收入和利润。公司通过直销方式开拓业务即直接销售给主管环境部门及其下属环境监测机构等客户，收入来源以上海地区地表水、污染源在线监测系统的新建以及运营维护为主，扬尘与噪声在线监测系统及 VOC 治理工程等新兴业务和全国范围内的仪表销售为辅。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生任何变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生任何变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>公司于 2019 年 12 月由上海市经济信息化委认定上海市专精特新企业。</li> <li>公司于 2019 年 12 月由上海市科学技术委员会/上海市财政局/上海市税务局复核认定高新技术企业。</li> <li>公司于 2021 年 4 月由上海市松江区科委认定科技型中小企业</li> </ol>

#### 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

**具体变化情况说明：**

无

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,601,517.88	11.54%	18,684,259.96	19.26%	-48.61%
应收票据	143,160.00	0.17%			100%
应收账款	24,679,298.10	29.67%	23,173,565.07	23.89%	6.50%
存货	24,104,999.21	28.98%	24,328,940.17	25.08%	-0.92%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,637,552.77	10.38%	8,955,956.00	9.23%	-3.56%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	2,507,708.33	3.01%	6,000,000.00	6.18%	-58.20%
长期借款	1,593,987.11	1.92%	2,193,815.00	2.26%	-27.34%
合同负债	16,104,687.47	19.36%	21,873,573.50	22.55%	-26.37%
使用权资产	9,106,912.25	10.95%	13,493,033.94	13.91%	-32.51%
租赁负债	8,991,718.50	10.81%	12,898,197.66	13.29%	-30.29%
应付职工薪酬	2,589,324.35	3.11%	2,653,928.55	2.74%	-2.43%
应交税费	771,139.64	0.93%	1,216,634.31	1.25%	-36.62%
应付账款	6,928,256.30	8.33%	5,613,792.40	5.79%	23.41%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金：本期期末货币资金减少主要系贷款减少 350 万，又因受新冠肺炎疫情影响订单下降，预收的款项下降。
- 2、应收票据：本期期末应收票据增加主要系个别客户使用银行承兑方式支付货款
- 3、短期借款：本期期末短期借款减少主要系子公司的贷款结清、母公司短期贷款减少。
- 4、使用权资产：本期期末使用权资产减少主要系（1）2023 年 4 月末 2 栋厂房租赁终止，对应调减使用权资产的账面价值。（2）计提本期使用权资产累计折旧和累计摊销。
- 5、租赁负债：本期期末租赁负债减少主要系（1）2023 年 4 月末 2 栋厂房租赁终止，对应调减租赁负债的账面价值。（2）支付本期租赁付款额。

6、应交税费：本期期末应交税费减少主要系上期期末税金缓缴金额较大，本期期末较小。

## 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	61,680,178.58	-	59,972,173.91	-	2.85%
营业成本	46,570,911.08	75.50%	39,819,118.61	66.40%	16.96%
毛利率	24.50%	-	33.60%	-	-
销售费用	3,324,374.27	5.39%	3,464,505.01	5.78%	-4.04%
管理费用	6,711,351.29	10.88%	6,913,393.14	11.53%	-2.92%
研发费用	3,093,624.11	5.02%	2,794,908.71	4.66%	10.69%
财务费用	617,766.35	1.00%	507,299.15	0.85%	21.78%
信用减值损失	-924,178.96	-1.50%	-500,857.76	-0.84%	-84.52%
资产减值损失	-56,165.51	-0.09%	-605.71	0.00%	9,172.67%
其他收益	281,992.94	0.46%	92,257.81	0.15%	205.66%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	526,679.53	0.85%	-2,623.67	0.00%	20,174.15%
汇兑收益					
营业利润	1,031,020.94	1.67%	5,763,835.86	9.61%	-82.11%
营业外收入	3,002.08	0.00%	3,900.21	0.01%	-23.03%
营业外支出	2,582.69	0.00%	20,300.05	0.03%	-87.28%
净利润	982,353.18	1.59%	5,111,908.64	8.52%	-80.78%

#### 项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失：本期信用减值损失增加主要系受疫情影响，客户回款速度变慢，本期期末账龄为2至3年的应收账款余额较上年期末增加较大，对应确认的信用减值损失金额较上年同期增加所致。
- 2、资产减值损失：本期资产减值损失增加主要系本期合同资产减值计提增加。
- 3、其他收益：本期其他收益增加主要系政府补助及进项加计抵减增加。
- 4、资产处置收益：本期资产处置收益增加主要系（1）出售了固定资产扬尘设备。（2）厂房租赁期变更，处理使用权资产损失。
- 5、营业外支出：本期营业外支出减少主要系本期无慈善救助费用。

### (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	61,680,178.58	59,972,173.91	2.85%
其他业务收入			

主营业务成本	46,570,911.08	39,819,118.61	16.96%
其他业务成本			

## 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百分点
环境检测及备件销售	38,110,218.57	32,422,901.95	14.92%	10.77%	37.42%	-16.5%
运维服务、废气处理及减排方案	18,176,539.61	10,363,490.54	42.98%	-7.77%	-16.60%	6.03%
扬尘与噪声监测租赁	5,393,420.40	3,784,518.59	29.83%	-7.95%	-0.38%	-5.33%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

无

## (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	上海建工四建集团有限公司	7,113,096.09	11.53%	否
2	云南丰源水务股份有限公司	2,168,141.65	3.52%	否
3	宝武集团环境资源科技有限公司	2,102,752.34	3.41%	否
4	上海市环境监测中心	2,068,915.07	3.35%	否
5	上海宝发环科技术有限公司	1,962,264.17	3.18%	否
	合计	15,415,169.32	24.99%	-

## (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	上海连智实业有限公司	3,270,640.92	7.02%	否
2	上海佘山自动化控制设备厂有限公司	1,674,184.59	3.59%	是
3	福州福光水务科技有限公司	1,406,450.95	3.02%	否
4	上海雨辰工程技术有限公司	1,142,452.80	2.45%	否
5	张家港朗亿机电设备有限公司	898,230.08	1.93%	否

合计	8,391,959.34	18.01%	-
----	--------------	--------	---

### 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	-3,060,704.46	2,659,570.56	-215.08%
投资活动产生的现金流量净额	-797,526.50	-2,426,873.82	67.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,129,403.50	5,466,987.39	-193.83%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：相比上期减少主要原因系货款因疫情反复的影响，未能及时回笼，新增订单也受到了一定的影响，预收的款项也下降。采购占比较大的供应商都是款到发货，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金降幅高于支付的现金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：相比上期本期购入固定资产的投入减少 168.8 万。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：相比上期减少主要系本期取得的借款较上期减少 14,400,000.00 元，偿还债务支付的现金减少 4,886,844.35 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海泓旻环保科技有限公司	控股子公司	挥发性有机物（VOC）治理工程	20,000,000.00	13,297,925.46	-2,513,087.05	13,250,368.17	-946,843.42
上海润漪环保科技有限公司	控股子公司	废水处理工程	20,000,000.00	3,736,408.17	-1,569,300.43	11,193,476.20	19,879.10
嘉兴摩特环保工程	控股子公司	自有设备租赁和在	5,000,000.00	7,587,096.30	4,921,433.74	3,696,548.48	604,491.11

股份 有限 公司		线监 测设 备的 租赁 和销 售					
上海 绿嗨 环保 科技 有限 公司	控股 子公 司	批发 和零 售业	5,050,000.00	-	-	-	-
安徽 环碧 环保 科技 有限 公司	控股 子公 司	科技 推广 和应 用服 务业	20,000,000.00	2,443,832.19	20,769.22	-	-517,052.83

### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，发现问题能及时纠正和整改；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,500,000.00	2,237,467.29
销售产品、商品，提供劳务	2,200,000.00	992,654.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	996,241.38

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日		挂牌	资金占用承诺	其他（规范资金往来、防范资金占用）	正在履行中
董监高	2017年3月24日		挂牌	资金占用承诺	其他（规范资金往来、防范资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日		挂牌	限售承诺	其他（限售安排及自愿锁定承诺）	正在履行中
董监高	2017年3月24日		挂牌	限售承诺	其他（限售安排及自愿锁定承诺）	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	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

## (五) 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
固定资产	房屋及建筑物	抵押	4,345,428.57	5.22%	银行长期借款

货币资金	其他货币资金	质押	199,300.00	0.24%	保函保证金、ETC 保证金
总计	-	-	4,544,728.57	5.46%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、该房屋用于为子公司向银行借款提供抵押担保，所借款项实际用于子公司购买厂房，以满足子公司日常经营流动资金需求，促进业务发展；以目前公司的运营情况来看，对公司及股东无不利影响。
- 2、货币资金：其中保函保证金金额为 195,300.00 元，ETC 保证金 4000 元。保函保证金主要是公司项目需要，到期后银行自动退回，对公司的运营及股东无不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	15,800,000	100.00%	0	15,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,220,000	90.00%	0	14,220,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,800,000	-	0	15,800,000.00	-
普通股股东人数						4

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	王伟慧	7,110,000	0	7,110,000	45%	7,110,000	0	0	0
2	奚森斌	6,320,000	0	6,320,000	40%	6,320,000	0	0	0
3	张木根	790,000	0	790,000	5%	790,000	0	0	0
4	上海枫侷企业管理合伙企业(有限合伙)	1,580,000	0	1,580,000	10%	1,580,000	0	0	0
合计		15,800,000	0	15,800,000	100.00%	15,800,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人为：王伟慧、奚森斌、张木根，其中奚森斌与张木根系父子关系。奚森斌持有上海枫侷企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为普通合伙人。王伟慧持有上海枫侷企业管

理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为有限合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司不存在单一股东持股比例超过 50.00%的情况，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此公司目前无控股股东。报告期内，控股股东情况未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

奚森斌、张木根、王伟慧签订有《一致行动人协议》，协议中约定，三人就公司日常治理和运营过程保持一致行动，并就经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致意见。该三人为持续有效、合法的一致行动人。三人持有摩特威尔的股权比例超过50%，应此应认定为摩特威尔的共同实际控制人。

张木根，男，1963年3月29日出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。1990年3月至2004年12月，就职于上海佘山自动化控制设备有限公司；2004年12月至2017年4月，在上海摩特威尔自控设备工程有限公司担任经理、执行董事，2017年4月至今，担任上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司董事长。

王伟慧，男，1982年4月10日出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2005年1月至今，上海众新五金有限公司担任经理；2015年7月至今，上海泓旻环保科技有限公司担任法定代表人、执行董事；2015年7月至今，上海润漪环保科技有限公司担任法定代表人、执行董事；2017年4月至今，担任上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司董事。

奚森斌，董事，男，1987年7月1日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，并获得学士学位。2010年9月至2013年6月，上海摩特威尔自控设备工程有限公司担任销售助理，2013年6月至2015年9月，上海摩特威尔自控设备工程有限公司担任销售经理，2015年9月至2017年4月，上海摩特威尔自控设备工程有限公司担任副总经理、总经理；2017年4月至今，上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司担任总经理、董事。

公司实际控制人为：王伟慧、奚森斌、张木根，其中奚森斌与张木根系父子关系。奚森斌持有上海枫侷企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为普通合伙人。王伟慧持有上海枫侷企业管理合伙企业（有限合伙）50%的股权，为有限合伙人。报告期内，公司实际控制人无变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	浙江嘉善农村商业银行股份有限公司惠民支行	银行	2,750,000.00	2019年6月10日	2029年6月9日	5.1904%
2	担保	中国建设银行上海新桥支行	银行	1,000,000.00	2021年10月21日	2022年6月13日	4.2525%
3	担保	中国建设银行上海佘山支行	银行	5,000,000.00	2021年12月29日	2022年1月1日	3.85%
4	担保	中国建设银行上海新桥支行	银行	1,000,000.00	2022年5月21日	2022年6月13日	4.2525%
5	担保	中国建设银行上海佘山支行	银行	4,800,000.00	2022年6月29日	2022年7月1日	3.70%
6	担保	中国农业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2022年6月30日	2022年7月14日	3.75%

		公司上海佘山支行					
7	担保	中国建设银行上海佘山支行	银行	2,500,000.00	2022年7月14日	2023年7月13日	3.70%
8	担保	中国建设银行上海佘山支行	银行	1,000,000.00	2022年7月29日	2022年8月1日	3.70%
9	担保	中国建设银行上海佘山支行	银行	2,300,000.00	2022年9月29日	2022年10月1日	3.70%
合计	-	-	-	21,350,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### 一、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
张木根	董事、董事长	男	否	1963年3月	2021年1月15日	2024年1月14日
奚森斌	董事、总经理	男	否	1987年7月	2021年1月15日	2024年1月14日
王伟慧	董事	男	否	1982年4月	2021年1月15日	2024年1月14日
王宝林	董事	男	否	1954年3月	2021年1月15日	2024年1月14日
陈文海	董事	男	否	1970年10月	2021年1月15日	2024年1月14日
姚一	监事、监事会主席	男	否	1978年8月	2021年1月15日	2024年1月14日
朱婷	监事	女	否	1993年1月	2021年1月15日	2024年1月14日
倪秦静	职工代表监事	女	否	1991年8月	2020年12月29日	2023年12月28日
阮洁琼	财务负责人	女	否	1979年12月	2021年1月15日	2024年1月14日
朱丽	董事会秘书	女	否	1986年7月	2021年1月15日	2024年1月15日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员间关系为：公司董事奚森斌与公司董事张木根系父子关系、公司董事王伟慧与公司董事王宝林系父子关系。公司董事王伟慧与公司财务总监彭韵竹系夫妻关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系为：公司董事张木根、奚森斌、王伟慧为公司实际控制人，签订有一致行动人协议。

2021年1月15日，公司召开的2021年第一次临时股东大会通过了新一届董事、监事的任命。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事奚森斌与公司董事张木根系父子关系、公司董事王伟慧与公司董事王宝林系父子关系
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	是	详见财务报表附注关联交易
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**(二) 员工情况****一、在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
财务人员	4	0	0	4

销售人员	11	1	0	12
技术人员	21	1	1	21
行政人员	5	1	0	6
生产人员	67	16	9	74
员工总计	116	19	10	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	23
专科	48	53
专科以下	44	46
员工总计	116	125

#### 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、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

##### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

##### 3、离退休

公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司1名职工退休,公司无需支付退休津贴。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### （一） 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截止报告期末，公司治理合法合规，未出现违法违规和重大缺陷。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效地执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效地作用。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，简历了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。

公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、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，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效地执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效地作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

本报告期内修改了章程中的法定代表人和营业范围，其他无变化。

### (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	7	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 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	是	2022 年 7 月 22 日召开
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 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

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 7 月 11 日，公司董事会收到单独持有 45%股份的股东王伟慧书面提交的关于 2021 年年度股东大会增加临时提案的函，提请在 2022 年 7 月 22 日召开的 2021 年年度股东大会中增加临时提案。临时提案的具体内容：根据公司经营发展需求拟对《公司章程》中涉及经营范围的内容进行变更并同步修订公司章程。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

□适用 √不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

□适用 √不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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、人员独立：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、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标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、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、副总裁、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，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、财务独立：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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，保障公司健康平稳运行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务制度，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。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2023S01132 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕小云	宋志刚
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

## 审 计 报 告

中喜财审 2023S01132 号

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司（以下简称“摩特威尔公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩特威尔公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于摩特威尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

摩特威尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估摩特威尔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摩特威尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩特威尔公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1.识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对摩特威尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致摩特威尔公司不能持续经营。

5.评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（本页无正文，本页为上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司审计报告签字页）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

吕小云

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

宋志刚

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	9,601,517.88	18,684,259.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	143,160.00	
应收账款	五、（三）	24,679,298.10	23,173,565.07
应收款项融资	五、（四）	20,000.00	
预付款项	五、（五）	1,492,942.08	2,832,842.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,540,216.93	3,200,069.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	24,104,999.21	24,328,940.17
合同资产	五、（八）	305,937.69	365,078.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	495,937.02	396,203.81
<b>流动资产合计</b>		<b>62,384,008.91</b>	<b>72,980,958.79</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、（十）	8,637,552.77	8,955,956.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	9,106,912.25	13,493,033.94

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	2,094,719.11	980,538.47
递延所得税资产	五、(十三)	689,314.75	564,749.74
其他非流动资产	五、(十四)	263,986.21	43,341.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,792,485.09</b>	<b>24,037,619.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,176,494.00</b>	<b>97,018,578.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	2,507,708.33	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	6,928,256.30	5,613,792.40
预收款项	五、(十七)	8,050.31	246,759.87
合同负债	五、(十八)	16,104,687.47	21,873,573.50
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、(十九)	2,589,324.35	2,653,928.55
应交税费	五、(二十)	771,139.64	1,216,634.31
其他应付款	五、(二十一)	1,164,714.89	2,736,696.54
其中：应付利息	五、(二十一)		16,259.84
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	五、(二十二)	1,678,654.05	1,724,525.36
其他流动负债	五、(二十三)	615,170.13	716,515.49
<b>流动负债合计</b>		<b>32,367,705.47</b>	<b>42,782,426.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	1,593,987.11	2,193,815.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	8,991,718.50	12,898,197.66
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	五、(二十六)	36,203.91	39,613.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,621,909.52</b>	<b>15,131,626.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,989,614.99</b>	<b>57,914,052.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十七)	15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	9,969.23	24,472.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	3,061,443.53	2,897,962.63
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	21,315,466.25	21,106,148.80
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		40,186,879.01	39,828,584.09
少数股东权益			-724,058.26
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>40,186,879.01</b>	<b>39,104,525.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>83,176,494.00</b>	<b>97,018,578.12</b>

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,388,052.41	16,028,167.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		143,160.00	
应收账款	十五、(一)	22,257,620.31	19,615,242.58
应收款项融资		20,000.00	
预付款项		2,713,901.28	4,054,437.02
其他应收款	十五、(二)	6,644,212.56	8,464,033.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		21,008,327.31	18,817,278.80
合同资产		84,039.69	365,078.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		416,772.33	112,883.80
<b>流动资产合计</b>		<b>59,676,085.89</b>	<b>67,457,121.94</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	十五、（三）	7,100,000.00	7,100,000.00
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		1,883,691.35	2,124,329.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,320,727.01	9,200,887.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,601,719.11	275,138.47
递延所得税资产		689,179.46	564,749.74
其他非流动资产		263,986.21	43,341.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,859,303.14</b>	<b>19,308,446.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,535,389.03</b>	<b>86,765,568.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,507,708.33	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,388,468.06	6,602,243.93
预收款项		8,050.31	246,759.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,582,735.92	1,765,539.08
应交税费		523,215.95	677,451.85
其他应付款		187,320.88	154,180.08
其中：应付利息			1,582.19
应付股利			
合同负债		13,901,539.77	16,793,318.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		768,029.36	1,214,789.36

其他流动负债		466,095.73	553,193.84
<b>流动负债合计</b>		<b>24,333,164.31</b>	<b>33,007,476.43</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		5,178,234.64	8,978,465.90
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>5,178,234.64</b>	<b>8,978,465.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,511,398.95</b>	<b>41,985,942.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,122,399.01	2,897,962.63
一般风险准备			
未分配利润		28,101,591.07	26,081,663.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>47,023,990.08</b>	<b>44,779,626.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>76,535,389.03</b>	<b>86,765,568.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		61,680,178.58	59,972,173.91
其中：营业收入	五、（三十一）	61,680,178.58	59,972,173.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,477,485.64	53,796,508.72

其中：营业成本	五、(三十一)	46,570,911.08	39,819,118.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	159,458.54	297,284.10
销售费用	五、(三十三)	3,324,374.27	3,464,505.01
管理费用	五、(三十四)	6,711,351.29	6,913,393.14
研发费用	五、(三十五)	3,093,624.11	2,794,908.71
财务费用	五、(三十六)	617,766.35	507,299.15
其中：利息费用		629,573.79	515,364.16
利息收入		28,449.30	27,385.84
加：其他收益	五、(三十七)	281,992.94	92,257.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-924,178.96	-500,857.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-56,165.51	-605.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	526,679.53	-2,623.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,031,020.94</b>	<b>5,763,835.86</b>
加：营业外收入	五、(四十一)	3,002.08	3,900.21
减：营业外支出	五、(四十二)	2,582.69	20,300.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,031,440.33</b>	<b>5,747,436.02</b>
减：所得税费用	五、(四十三)	49,087.15	635,527.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>982,353.18</b>	<b>5,111,908.64</b>
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）		982,353.18	5,111,908.64
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）		-367,292.25	-400,324.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,349,645.43	5,512,233.45
<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>		982,353.18	5,111,908.64
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,349,645.43	5,512,233.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-367,292.25	-400,324.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0854	0.3489
(二)稀释每股收益（元/股）		0.0854	0.3489

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	44,565,194.70	50,070,730.17
减：营业成本	十五、(四)	32,340,825.66	34,485,399.38
税金及附加		103,246.55	249,842.64
销售费用		2,229,206.01	2,330,965.10
管理费用		4,340,063.27	3,428,286.94
研发费用		2,882,364.67	2,794,908.71
财务费用		275,693.09	230,024.40
其中：利息费用		285,911.87	250,310.94
利息收入		20,071.48	21,072.94
加：其他收益		23,687.93	55,855.82
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)		-783,967.92	-337,449.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-45,563.51	-605.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)		698,323.58	-29,198.96
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,286,275.53</b>	<b>6,239,904.59</b>
加：营业外收入		1,501.19	3,500.21
减：营业外支出		159.80	20,200.06
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>2,287,616.92</b>	<b>6,223,204.74</b>
减：所得税费用		43,253.11	627,587.45
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,244,363.81</b>	<b>5,595,617.29</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,244,363.81	5,595,617.29
(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>		<b>2,244,363.81</b>	<b>5,595,617.29</b>
<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	2021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		59,342,153.99	71,355,052.68
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		421,063.88	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,022,057.41	127,358.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,785,275.28</b>	<b>71,482,410.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,349,798.99	45,081,839.62
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		14,898,778.28	14,331,647.97
支付的各项税费		1,752,212.05	3,410,573.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	6,845,190.42	5,998,778.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,845,979.74</b>	<b>68,822,840.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,060,704.46</b>	<b>2,659,570.56</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			58,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>58,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,526.50	2,485,573.82
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>797,526.50</b>	<b>2,485,573.82</b>

投资活动产生的现金流量净额		-797,526.50	-2,426,873.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		12,600,000.00	27,000,000.00
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>		12,700,000.00	27,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,344,600.41	21,231,444.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,345.10	179,812.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	1,303,457.99	621,755.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,829,403.50	22,033,012.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,129,403.50	5,466,987.39
<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>		-8,987,634.46	5,699,684.13
加：期初现金及现金等价物余额		18,389,852.34	12,690,168.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,402,217.88	18,389,852.34

法定代表人：奚森斌 主管会计工作负责人：阮洁琼 会计机构负责人：阮洁琼

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		45,564,672.75	60,117,967.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		734,948.34	80,428.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,299,621.09	60,198,396.07
购买商品、接受劳务支付的现金		36,313,730.60	40,101,266.56
支付给职工以及为职工支付的现金		8,826,696.28	8,553,300.62
支付的各项税费		1,158,039.95	2,979,340.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,215,645.08	5,316,378.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,514,111.91	56,950,285.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,214,490.82	3,248,110.35
<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			118,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			118,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,726.50	1,356,742.82
投资支付的现金			600,000.00
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>		528,726.50	1,956,742.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-528,726.50	-1,838,042.82
<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		11,600,000.00	25,000,000.00
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>		11,600,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,914.16	43,312.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,251,876.10	234,549.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,397,790.26	20,277,861.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,797,790.26	4,722,138.50
<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>		-9,541,007.58	6,132,206.03
加：期初现金及现金等价物余额		15,733,759.99	9,601,553.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,192,752.41	15,733,759.99

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	15,800,000.00				24,472.66				2,897,962.63		21,106,148.80	-724,058.26	39,104,525.83
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	15,800,000.00				24,472.66				2,897,962.63		21,106,148.80	-724,058.26	39,104,525.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,503.43				163,480.90		209,317.45	724,058.26	1,082,353.18
（一）综合收益总额											1,349,645.43	-367,292.25	982,353.18
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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								224,436.38	-224,436.38				
1. 提取盈余公积								224,436.38	-224,436.38				
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					-14,503.43			-60,955.48	-915,891.60	991,350.51		0.00	
<b>四、本年期末余额</b>	15,800,000.00				9,969.23			3,061,443.53	21,315,466.25			40,186,879.01	

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	15,800,000.00				24,472.66				2,338,400.90		16,153,477.08	-823,733.45	33,492,617.19
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	15,800,000.00				24,472.66				2,338,400.90		16,153,477.08	-823,733.45	33,492,617.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								559,561.73		4,952,671.72	99,675.19		5,611,908.64
（一）综合收益总额										5,512,233.45	-400,324.81		5,111,908.64
（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								559,561.73		-559,561.73			
1. 提取盈余公积								559,561.73		-559,561.73			
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												500,000.00	500,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	15,800,000.00				24,472.66			2,897,962.63		21,106,148.80	-724,058.26		39,104,525.83

法定代表人：奚森斌

主管会计工作负责人：阮洁琼

会计机构负责人：阮洁琼

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,800,000.00							2,897,962.63		26,081,663.64	44,779,626.27	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,800,000.00							2,897,962.63		26,081,663.64	44,779,626.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								224,436.38		2,019,927.43	2,244,363.81	
（一）综合收益总额										2,244,363.81	2,244,363.81	
（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								224,436.38		-224,436.38	
1. 提取盈余公积								224,436.38		-224,436.38	
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>	15,800,000.00							3,122,399.01		28,101,591.07	47,023,990.08

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,800,000.00							2,338,400.90			21,045,608.08	39,184,008.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,800,000.00							2,338,400.90			21,045,608.08	39,184,008.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								559,561.73			5,036,055.56	5,595,617.29
（一）综合收益总额											5,595,617.29	5,595,617.29
（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								559,561.73			-559,561.73	
1. 提取盈余公积								559,561.73			-559,561.73	
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>15,800,000.00</b>							<b>2,897,962.63</b>		<b>26,081,663.64</b>	<b>44,779,626.27</b>	

# 上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

## 财务报表附注

### 2022 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

中文名称：上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司（以下简称“摩特威尔”、“本公司”或“公司”）

注册地址：上海市松江区佘山工业区强业路 8 号

注册资本：1,580 万元

统一社会信用代码：91310117769663241F

法定代表人：奚森斌

##### （二）公司历史沿革

###### 1、公司设立

2004 年 11 月 20 日，张木根、丁明光、王经纶共同签署申根环保设备章程，同意分别出资 240 万元、175 万元、85 万元，共同设立申根环保设备。2004 年 11 月 29 日，上海安信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（安业私字（2004）第 4609 号），验证确认截至 2004 年 11 月 29 日，申根环保设备（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计 500 万元，均为货币出资。2004 年 12 月 2 日，申根环保设备取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，其登记的注册资本为 500 万元。

2005 年 11 月 29 日，申根环保设备股东会作出决议，同意将申根环保设备的名称由上海申根环保设备有限公司变更为上海摩特威尔自控设备工程有限公司。2005 年 12 月 2 日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

###### 2、第一次股权转让

2006 年 11 月 27 日，王经纶与张木根、丁明光签署《股权转让协议》，王经纶分别将其持有的摩特威尔 2%的股权转让给张木根；将其持有的摩特威尔 15%的股权转让给丁明光。2006 年 12 月 29 日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

###### 3、第二次股权转让

2010 年 1 月 18 日，丁明光与徐晓辉、张坚签署《股权转让协议》，丁明光分别将其持有的摩特威尔 30%的股权转让给徐晓辉；将其持有的摩特威尔 20%的股权转让给张坚。2010 年 2 月 5 日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

###### 4、第一次增资

2010年8月19日，摩特威尔股东会作出决议，同意将摩特威尔的注册资本由500万元增加至1,580万元，全体原股东按各自的出资比例共同认缴新增注册资本。2010年8月20日，上海立信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（立信验（2010）1069号），验证确认截至2010年8月19日，摩特威尔已收到张木根、徐晓辉、张坚缴纳的新增注册资本合计1,080万元，均为货币出资；摩特威尔变更后的累计注册资本为1,580万元，实收资本为1,580万元。2010年8月26日，上海市工商行政管理局松江分局核准前述变更。

#### 5、第三次股权转让

2015年10月28日，张坚、徐晓辉、张木根、王伟慧、王宝林、奚森斌共同签署《股权转让协议》，张坚将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧；张坚将其持有的摩特威尔15%的股权转让给王宝林；徐晓辉将其持有的摩特威尔30%的股权转让给王伟慧；张木根将其持有的摩特威尔10%的股权转让给奚森斌。2015年11月27日，上海市松江区市场监督管理局核准前述变更。

#### 6、第四次股权转让

2016年12月29日，王宝林、张木根、王伟慧、奚森斌、上海枫佶企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“枫佶管理”）共同签署《股权转让协议》，王宝林将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧，将其持有的摩特威尔10%的股权转让给枫佶管理；张木根将其持有的摩特威尔5%的股权转让给王伟慧，将其持有的摩特威尔30%的股权转让给奚森斌。2016年12月30日，上海市松江区市场监督管理局核准前述变更。

#### 7、股份制改革

根据本公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币15,800,000.00元，由摩特威尔全体出资人以其拥有的该公司的净资产份额于2017年3月25日之前折合为公司的股本。摩特威尔以2016年12月31日为基准日的净资产，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年3月24日出具了天职业字[2017]9359号审计报告。经审计后的净资产为16,001,185.65元，各出资人在此基础上确认的摩特威尔净资产价值为16,001,185.65元。摩特威尔以2016年12月31日为基准日的净资产，已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并由其于2017年3月24日出具了沃克森评报字[2017]第0349号资产评估报告，经评估后的净资产价值为1,678.46万元。

变更后各股东出情况如下：

序号	股东名称或姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)	股权性质
1	王伟慧	711.00	45.00	自然人股
2	奚森斌	632.00	40.00	自然人股
3	上海枫佶企业管理合伙企业（有	158.00	10.00	法人股

	限合伙)			
4	张木根	79.00	5.00	自然人股
	合计	1,580.00	100.00	

根据 2017 年 7 月 26 日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】4543 号），本公司股票于 2017 年 8 月 10 日在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：摩特威尔，证券代码：871990。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股本结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	王伟慧	711.00	45.00	自然人股
2	奚森斌	632.00	40.00	自然人股
3	上海枫侓企业管理合伙企业（有限合伙）	158.00	10.00	法人股
4	张木根	79.00	5.00	自然人股
	合计	1,580.00	100.00	

### （三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：科技推广和应用服务业

经营范围：许可项目：建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：环境保护专用设备制造；仪器仪表制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；智能控制系统集成；电气设备销售；实验分析仪器销售；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；仪器仪表销售；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；大气污染监测及检测仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备销售；环保咨询服务；机械设备租赁；信息系统集成服务；计算机系统服务；软件销售；软件开发；数据处理和存储支持服务；大气环境污染防治服务；水环境污染防治服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

### （四）合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例（%）	备注
1	上海泓旻环保科技有限公司	100.00	
2	上海泓旻检测技术咨询有限公司	100.00	
3	嘉兴摩特环保工程股份有限公司	100.00	
4	上海润漪环保科技有限公司	100.00	
5	安徽环碧环保科技有限公司	100.00	
6	上海绿嗨环保科技有限公司	100.00	

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见 2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当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，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

#### （1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

#### （2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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。

### 2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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，冲减少数股东权益。

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。

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”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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （八）金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5、金融工具减值

本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

债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即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。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (九) 存货

#### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在委托加工过程中耗用的材料和物料等。

#### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

#### 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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,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。

直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十）合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

## （十一）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

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。

### 1、投资成本的确定

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股东权益/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股东权益/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）。

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。

## 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。

### （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。

## （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。

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。

## （3）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。

## （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“合并财务报表的编制方法”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。

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。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价

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，使用年限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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备及其他。

### 2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

### 3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三）在建工程

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

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

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十四）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款

费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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）无形资产使用寿命的估计方法

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

### 2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （1）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5
软件著作权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## 2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者

确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十七）长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

#### **（十八）合同负债**

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **（十九）职工薪酬**

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。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

###### **（1）设定提存计划**

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、辞退福利的会计处理方法**

公司向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期

职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

### （二十）收入

#### 1、收入所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款

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) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。对于不同收入种类和商业模式，确认收入的计量方法如下：

(1) 新建项目（SC）：客户验收合格后确认收入

① 验收单：取得客户签字盖章的验收单，则根据验收单日期确认收入划分期间；

(2) 设备运维（OM）：在运营维护期内分期确认收入

①根据合同约定总金额及运维期间对运维收入进行分期，运维期起点在每月 15 日前（含）则从当月开始分摊，15 日后则从下月开始分摊；

②新建项目或设备销售同时提供运维服务的，需要判断业务实质，根据合同条款可以区分的，应分别确认收入。

(3) 减排方案（VOC）：

①废气处理装置安装工程（一般为 10 万以上）视同新建项目，以客户验收或付款进度作为收入确认依据；

②提供 VOCs 减排方案的（一般为 10 万以下），以方案取得客户认可或付款进度作为收入确认依据。

(4) 备件销售：

①以客户签收记录作为收入确认依据。

(5) 扬尘租赁：租赁期内分摊确认收入

①根据合同约定总金额及租赁期间对租赁收入进行分期，租赁期起点在每月 15 日前（含）则从当月开始分摊，15 日后则从下月开始分摊；

②设备一经租赁，即从存货转入固定资产，并自次月起按 3 年开始计提折旧，考虑到设备寿命，租赁期结束至下次租赁间的短暂闲置，设备仍继续计提折旧。

### （二十一）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。

(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。

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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 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。

### 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，分情况进行会计处理：(1) 用于补偿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；(2) 用于补偿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。

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，应当区分不同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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十四）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。

## （二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按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，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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计入当期损益或相关资产成本。

#### 租赁变更

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2、本公司作为出租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 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。

### （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号，执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### （2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行解释第 16 号，执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、会计估计变更

公司在本期内无重大会计估计变更。

## 四、税项

### （一）本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

公司名称	税率依据	税率
上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司	高新技术企业	15%
上海泓旻环保科技有限公司	小型微利企业	25%
上海润漪环保科技有限公司	小型微利企业	25%
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	小型微利企业	25%
上海泓旻检测技术咨询有限公司	小型微利企业	25%
安徽环碧环保科技有限公司	小型微利企业	25%
上海绿嗨环保科技有限公司	小型微利企业	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

（1）本公司已于2022年12月14日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202231005575，有效期三年，执行15%企业所得税税率。

（2）本公司之子公司上海泓旻环保科技有限公司、上海润漪环保科技有限公司、嘉兴摩特环保工程股份有限公司、安徽环碧环保科技有限公司、上海绿嗨环保科技有限公司、本公司之孙公司上海泓旻检测技术咨询有限公司符合小微企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即小微企业年应纳税所得额不超过100万的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日；根据财政部税务总局公告2022年第13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本注释中“期初余额”指“2022年1月1日”，“期末余额”指“2022年12月31日”；“本期发生额”指“2022年度”，“上期发生额”指“2021年度”。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,154.21	55,609.21
银行存款	9,308,780.96	18,334,243.13
其他货币资金	199,582.71	294,407.62
合计	9,601,517.88	18,684,259.96

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	195,300.00	294,407.62
ETC 保证金	4,000.00	
合计	199,300.00	294,407.62

### （二）应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	143,160.00	
合计	143,160.00	

2.期末已质押的应收票据：无。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

4.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	6,840.00	4.56	143,160.00
其中：银行承兑汇票组合	150,000.00	100.00	6,840.00	4.56	143,160.00
合计	150,000.00	100.00	6,840.00	4.56	143,160.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合					

合计					
----	--	--	--	--	--

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	150,000.00	6,840.00	4.56
合计	150,000.00	6,840.00	4.56

(续表)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
合计			

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	20,117,176.14
1至2年(含2年)	4,786,302.95
2至3年(含3年)	2,777,258.03
3至4年(含4年)	506,689.38
4至5年(含5年)	231,095.37
5年以上	1,455,108.58
合计	29,873,630.45

## 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,332,889.00	4.46	1,332,889.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,540,741.45	95.54	3,861,443.35	13.53	24,679,298.10
合计	29,873,630.45	100.00	5,194,332.35	17.39	24,679,298.10

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,332,889.00	4.86	1,332,889.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,084,896.12	95.14	2,911,331.05	11.16	23,173,565.07
合计	27,417,785.12	100.00	4,244,220.05	15.48	23,173,565.07

## (1) 期末按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海大松机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
松江县塔汇电镀厂	55,000.00	55,000.00	100.00
上海鸿鸿表面处理有限公司	188,860.00	188,860.00	100.00
南通市环境监测中心站	299,029.00	299,029.00	100.00
深圳市摩特威尔环境科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00
上海华哲印务有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
陕西中圣环境科技发展有限公司上海分公司	85,000.00	85,000.00	100.00
上海厚贞涂层科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
上海建旺储运有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
豪股电器(上海)有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
上海悦融工贸有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	1,332,889.00	1,332,889.00	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,117,176.13	917,343.21	4.56
1至2年(含2年)	4,786,302.95	986,457.04	20.61
2至3年(含3年)	2,777,258.04	1,292,258.16	46.53
3至4年(含4年)	506,689.38	312,069.99	61.59
4至5年(含5年)	196,095.37	196,095.37	100.00
5年以上	157,219.58	157,219.58	100.00
合计	28,540,741.45	3,861,443.35	13.53

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,391,166.04	1,042,819.96	4.88
1至2年(含2年)	3,696,749.35	1,296,486.04	35.07
2至3年(含3年)	632,801.00	297,479.75	47.01
3至4年(含4年)	200,760.15	117,325.72	58.44
4至5年(含5年)	30,200.00	24,000.00	79.47
5年以上	133,219.58	133,219.58	100.00
合计	26,084,896.12	2,911,331.05	11.16

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,244,220.05	950,112.30				5,194,332.35
—合计	4,244,220.05	950,112.30				5,194,332.35

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南丰源水务股份有限公司	货款	2,168,141.65	1年以内	7.26	98,867.26
上海建工四建集团有限公司	货款	1,671,467.45	1年以内	5.60	76,218.92
上海松江新桥五金厂有限公司	货款	377,358.48	1年以内	1.26	17,207.55
		377,358.48	1-2年	1.26	77,773.58
		490,566.08	2-3年	1.64	228,260.40
上海众新五金有限公司	货款	474,116.88	1年以内	1.59	21,619.73
		406,457.88	1-2年	1.36	83,770.97
		314,142.30	2-3年	1.05	146,170.41
中国建筑第八工程局有限公司	货款	450,214.91	1年以内	1.51	20,529.80
合计		6,729,824.11		22.53	770,418.62

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### （四） 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000.00	
合计	20,000.00	

#### （五） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内(含1年)	921,117.90		921,117.90	61.7
1-2年(含2年)	94,452.76		94,452.76	6.33
2-3年(含3年)	265,493.43		265,493.43	17.78
3年以上	211,877.99		211,877.99	14.19

合计	1,492,942.08	1,492,942.08	100.00
----	--------------	--------------	--------

(续表)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,132,268.49		2,132,268.49	75.27
1-2年(含2年)	324,735.32		324,735.32	11.46
2-3年(含3年)	131,601.01		131,601.01	4.65
3年以上	244,237.43		244,237.43	8.62
合计	2,832,842.25		2,832,842.25	100.00

## 2、本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
上海市环境监测技术装备有限公司	196,268.77	2-3年	未达到结算条件
中国电信股份有限公司上海分公司	120,000.00	4-5年	未达到结算条件
哈希水质分析仪器(上海)有限公司	61,669.70	1年以内	未达到结算条件
	1,748.00	1-2年	未达到结算条件
拓跋(北京)建设工程有限公司	50,216.26	2-3年	未达到结算条件
上海起铭建设工程有限公司	34,000.00	3-4年	未达到结算条件
合计	463,902.73		

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)
上海庆徐建筑咨询事务所	非关联方	218,000.00	14.60
上海市环境监测技术装备有限公司	非关联方	196,268.77	13.15
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	120,000.00	8.04
上海臻佳环境科技有限公司	非关联方	100,000.00	6.70
上海巨析电子科技有限公司	非关联方	73,000.00	4.89
合计		707,268.77	47.38

## (六) 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,540,216.93	3,200,069.30
合计	1,540,216.93	3,200,069.30

## 1、按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	717,116.33
1至2年(含2年)	392,512.13
2至3年(含3年)	122,100.00

3年以上	308,488.47
合计	1,540,216.93

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	118,666.11	139,529.70
保证金、押金	1,064,861.34	3,051,865.34
代扣社保、公积金	34,481.00	33,926.00
其他	322,208.48	7,521.60
合计	1,540,216.93	3,232,842.64

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
期初余额	32,773.34			32,773.34
本期计提	-32,773.34			-32,773.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	32,773.34	-32,773.34				
合计	32,773.34	-32,773.34				

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝武集团环境资源科技有限公司	押金	164,600.00	1年以内	10.69	
上海市徐汇区环境监测站	保证金	130,000.00	1-2年	8.44	
云南丰源水务股份有限公司	保证金	124,500.00	4-5年	8.08	
上海透明思考琉璃艺术品有限公司	押金	100,000.00	1-2年	6.49	
合肥蜀弘资产运营管理有限公司	押金	55,000.00	1-2年	3.57	
合计		574,100.00		37.27	

6、本期实际核销的其他应收款情况：无

### （七） 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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,304,020.44		6,304,020.44	5,102,680.89		5,102,680.89
在产品	17,188,421.17		17,188,421.17	18,801,560.22		18,801,560.22
产成品	612,557.60		612,557.60	424,699.06		424,699.06
合计	24,104,999.21		24,104,999.21	24,328,940.17		24,328,940.17

2、 存货期末余额无借款费用资本化金额，不存在抵押担保情形。

### （八） 合同资产

#### 1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	320,555.00	14,617.31	305,937.69
合计	320,555.00	14,617.31	305,937.69

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	378,711.86	13,633.63	365,078.23
合计	378,711.86	13,633.63	365,078.23

#### 2、 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
1年以内	13,633.63	983.68				14,617.31
合计	13,633.63	983.68				14,617.31

### （九） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	443,441.32	196,764.83
其他	52,495.70	199,438.98
合计	495,937.02	396,203.81

### （十） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,637,552.77	8,955,956.00

固定资产清理		
合计	8,637,552.77	8,955,956.00

## 1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,263,824.70	5,457,035.62	1,471,387.96	4,664,590.69	16,856,838.97
2.本期增加金额	46,140.31	124,044.49	225,214.39	240,185.69	1,751,982.88
(1) 购置	46,140.31	1,240,442.49	225,214.39	240,185.69	1,751,982.88
3.本期减少金额	234,530.15	780,796.88			1,015,327.03
(1) 处置或报废		780,796.88			780,796.88
(2) 其他	234,530.15				234,530.15
4.期末余额	5,075,434.86	5,916,681.23	1,696,602.35	4,904,776.38	17,593,494.82
二、累计折旧					
1.期初余额	488,923.13	3,799,599.81	897,439.92	2,714,920.11	7,900,882.97
2.本期增加金额	241,083.16	855,322.03	213,560.08	481,421.80	1,791,387.07
(1) 计提	241,083.16	855,322.03	213,560.08	481,421.80	1,791,387.07
3.本期减少金额		736,327.99			736,327.99
(1) 处置或报废		736,327.99			736,327.99
(2) 其他					
4.期末余额	730,006.29	3,918,593.85	1,111,000.00	3,196,341.91	8,955,942.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,345,428.57	1,998,087.38	585,602.35	1,708,434.47	8,637,552.77
2.期初账面价值	4,774,901.57	1,657,435.81	573,948.04	1,949,670.58	8,955,956.00

注：2022 年计提折旧额 1,791,387.07 元。

2、公司无暂时闲置的固定资产。

3、公司通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
机器设备	1,381,977.92
合计	1,381,977.92

4、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉兴房产	4,345,428.57	房产证等待园区统一办理

合计	4,345,428.57
----	--------------

**(十一) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	土地使用 权	机器设备	合计
<b>1、账面原值</b>				
期初数	14,799,618.72			14,799,618.72
本期增加金额				
1) 租入				
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额	3,572,299.93			3,572,299.93
1) 处置	3,572,299.93			3,572,299.93
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	11,227,318.79			11,227,318.79
<b>2、累计折旧和累计摊销</b>				
期初数	1,306,584.78			1,306,584.78
本期增加金额	1,171,051.75			1,171,051.75
1) 计提或摊销	1,171,051.75			1,171,051.75
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额	357,229.99			357,229.99
1) 处置	357,229.99			357,229.99
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	2,120,406.54			2,120,406.54
<b>3、减值准备</b>				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
<b>4、账面价值</b>				
期末账面价值	9,106,912.25			9,106,912.25
期初账面价值	13,493,033.94			13,493,033.94

**(十二) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
----	------	------	------	------	------	--------

装修款	980,538.47	1,993,304.42	879,123.78		2,094,719.11	
合计	980,538.47	1,993,304.42	879,123.78		2,094,719.11	

**(十三) 递延所得税资产**

## 1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	689,314.75	4,597,235.48	564,749.74	3,764,998.29
合计	689,314.75	4,597,235.48	564,749.74	3,764,998.29

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	618,554.18	525,628.73
可抵扣亏损	6,719,184.93	5,373,008.11
合计	7,337,739.11	5,898,636.84

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	669,356.99	929,416.88	
2024年	1,729,168.93	2,298,109.76	
2025年	444,121.67	444,121.67	
2026年	1,701,359.80	1,701,359.80	
2027年	2,175,177.54	-	
合计	6,719,184.93	5,373,008.11	

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
合同资产净值	263,986.21	43,341.18
其中：		
合同资产余额	334,411.86	58,585.00
合同资产减值	70,425.65	15,243.82
合计	263,986.21	43,341.18

**(十五) 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	5,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
应计利息	7,708.33	
合计	2,507,708.33	6,000,000.00

**(十六) 应付账款**

## 1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,519,103.51	5,160,785.15
1-2年（含2年）	1,159,304.93	193,114.15
2-3年（含3年）	142,731.76	154,207.60
3-4年（含4年）	1,430.60	95,900.00
4-5年（含5年）	95,900.00	
5年以上	9,785.50	9,785.50
合计	6,928,256.30	5,613,792.40

## 2、账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
实朴检测技术（上海）股份有限公司	300,000.00	1-2年	尚未结算
上海春润环保科技有限公司	63,221.24	1-2年	尚未结算
	28,431.76	2-3年	尚未结算
上海久佑实业有限公司	67,964.53	1-2年	尚未结算
上海旌诺环保科技有限公司	55,900.00	4-5年	尚未结算
北辰（上海）环境科技有限公司	54,300.00	2-3年	尚未结算
合计	569,817.53		

**（十七） 预收账款**

## 1、预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,050.31	246,759.87
合计	8,050.31	246,759.87

**（十八） 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,104,687.47	21,873,573.50
合计	16,104,687.47	21,873,573.50

**（十九） 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,523,902.10	13,008,257.82	13,076,914.80	2,455,245.12
二、离职后福利-设定提存计划	130,026.45	1,594,455.27	1,590,402.49	134,079.23
三、辞退福利				
合计	2,653,928.55	14,602,713.09	14,667,317.29	2,589,324.35

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,306,253.96	11,555,043.90	11,874,059.49	1,987,238.37

二、职工福利费				
三、社会保险费	83,355.08	1,018,739.92	768,527.31	333,567.69
其中：医疗保险费	81,822.45	999,905.46	749,736.36	331,991.55
工伤保险费	1,532.63	18,834.46	18,790.95	1,576.14
生育保险费				
其他				
四、住房公积金	35,876.00	434,474.00	434,328.00	36,022.00
五、工会经费和职工教育经费	98,417.06			98,417.06
六、其他				
合计	2,523,902.10	13,008,257.82	13,076,914.80	2,455,245.12

## 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
一、基本养老保险	126,069.90	1,545,949.56	1,542,016.46	130,003.00
二、失业保险	3,956.55	48,505.71	48,386.03	4,076.23
合计	130,026.45	1,594,455.27	1,590,402.49	134,079.23

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	334,341.68	318,869.00
增值税	376,819.35	815,100.94
个人所得税	21,867.78	15,344.07
城市维护建设税	16,611.28	27,956.26
教育费附加	16,611.30	27,956.29
其他	4,888.25	11,407.75
合计	771,139.64	1,216,634.31

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		16,259.84
应付股利		
其他应付款	1,164,714.89	2,720,436.70
合计	1,164,714.89	2,736,696.54

## 1、按性质列示应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		14,677.65
短期借款应付利息		1,582.19
合计		16,259.84

## 2、按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

关联方单位往来	124,390.00	2,147,715.33
应付个人款项	525,186.06	483,290.92
其他单位往来款	402,251.52	
代扣住房公积金		2,170.00
其他	112,887.31	87,260.45
合计	1,164,714.89	2,720,436.70

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,311,717.79	1,724,525.36
一年内到期的长期借款	366,936.26	
合计	1,678,654.05	1,724,525.36

**(二十三) 其他流动负债**

项目	期末余额	本期期初余额
待转销项税额	615,170.13	716,515.49
合计	615,170.13	716,515.49

**(二十四) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,593,987.11	2,193,815.00
合计	1,593,987.11	2,193,815.00

**(二十五) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,958,362.30	17,371,789.06
减：未确认融资费用	1,654,926.01	2,749,066.04
减：一年内到期的租赁负债	1,311,717.79	1,724,525.36
合计	8,991,718.50	12,898,197.66

**(二十六) 递延所得税负债**

## 1、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧影响	36,203.91	724,078.12	39,613.61	792,272.20
合计	36,203.91	724,078.12	39,613.61	792,272.20

**(二十七) 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	15,800,000.00						15,800,000.00

**(二十八) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	24,472.66	9,969.23	24,472.66	9,969.23

注：本期资本公积减少为本期收购子公司安徽环碧环保科技有限公司、上海润漪环保科技有限公司少数股东股权导致。

### （二十九） 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	2,897,962.63	224,436.38	60,955.48	3,061,443.53

注：本期盈余公积减少为本期收购子公司安徽环碧环保科技有限公司、上海润漪环保科技有限公司少数股东股权导致。

### （三十） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	21,106,148.80	16,153,477.08
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	21,106,148.80	16,153,477.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,349,645.43	5,512,233.45
减：提取法定盈余公积	224,436.38	559,561.73
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	915,891.60	
期末未分配利润	21,315,466.25	21,106,148.80

### （三十一） 营业收入、营业成本

#### 1、分类构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,680,178.58	46,570,911.08	59,972,173.91	39,819,118.61
其他业务				
合计	61,680,178.58	46,570,911.08	59,972,173.91	39,819,118.61

#### 2、主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境检测及备件销售	38,110,218.57	32,422,901.95	34,404,752.32	23,594,151.48
运维服务、废气治理及减排方案	18,176,539.61	10,363,490.54	19,708,439.29	12,425,863.49
扬尘与噪声监测租赁	5,393,420.40	3,784,518.59	5,858,982.30	3,799,103.64
合计	61,680,178.58	46,570,911.08	59,972,173.91	39,819,118.61

### （三十二） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	46,129.95	138,118.04
教育费附加	46,107.69	138,118.01
印花税	37,825.30	21,048.05
房产税	29,395.60	
合计	159,458.54	297,284.10

**(三十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,285,121.34	1,033,533.62
办公费	1,166,646.26	1,364,415.56
业务招待费	695,694.39	856,502.70
业务宣传费	120,944.71	152,414.30
折旧费	55,967.57	47,219.87
其他		10,418.96
合计	3,324,374.27	3,464,505.01

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	497,409.48	451,850.36
职工薪酬	2,676,397.40	3,123,951.83
办公费	309,608.63	314,970.35
中介机构费用	362,554.44	568,009.05
差旅费	214,779.32	124,763.36
业务招待费	376,635.20	230,774.22
水电及燃料费	114,475.42	82,911.19
资产折旧	1,689,236.52	1,357,141.55
其他	470,254.88	659,021.23
合计	6,711,351.29	6,913,393.14

**(三十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,886,039.75	2,329,840.15
水电及燃料费	171,237.98	380,104.99
固定资产折旧	29,247.84	11,591.87
其他	7,098.54	73,371.70
合计	3,093,624.11	2,794,908.71

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	629,573.79	515,364.16
减：利息收入	28,449.30	27,385.84
手续费支出	16,641.86	19,320.83

合计	617,766.35	507,299.15	
<b>(三十七) 其他收益</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
就业补贴	4,829.66		
个税手续费返还	2,659.31	2,128.06	
进项税加计抵减	47,719.97	15,829.75	
松江区职工培训补贴		28,800.00	
中小开补贴		5,500.00	
优秀企业奖励金	20,000.00	20,000.00	
经济小区扶持资金		20,000.00	
惠企政策	206,784.00		
合计	281,992.94	92,257.81	
<b>(三十八) 信用减值损失</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
坏账损失	-924,178.96	-500,857.76	
合计	-924,178.96	-500,857.76	
<b>(三十九) 资产减值损失</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
合同资产减值损失	-56,165.51	-605.71	
合计	-56,165.51	-605.71	
<b>(四十) 资产处置收益</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
处置固定资产收益	102,471.14	-2,623.67	
处置使用权资产收益	424,208.39		
合计	526,679.53	-2,623.67	
<b>(四十一) 营业外收入</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
理赔款		3,500.00	
其他	3,002.08	400.21	3,002.08
合计	3,002.08	3,900.21	3,002.08
<b>(四十二) 营业外支出</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	98.08		98.08
其中：固定资产处置损失	98.08		98.08
其他	2,484.61	20,300.05	2,484.61

合计	2,582.69	20,300.05	2,582.69
----	----------	-----------	----------

**(四十三) 所得税费用**

## 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	177,061.86	697,172.50
递延所得税费用	-127,974.71	-61,645.12
合计	49,087.15	635,527.38

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,031,440.33	5,747,436.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,716.05	862,115.40
子公司适用不同税率的影响	167,584.19	31,738.45
调整以前期间所得税的影响		1,801.36
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,405.74	148,509.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,751.45	
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	76,768.81	
研发支出加计扣除的影响	-437,636.19	-408,637.75
其他		
所得税费用	49,087.15	635,527.38

**(四十四) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款	757,189.62	19,288.20
收到的经营性利息收入	28,449.30	27,385.84
收到的政府补助	234,272.97	76,783.85
收到的废料销售收入及其他	2,145.52	3,900.21
合计	1,022,057.41	127,358.10

## 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
支付的保证金及押金、备用金、往来款	3,739,912.86	1,988,713.60
付现费用	3,062,014.96	3,968,529.80
支付的银行手续费	16,641.86	19,320.83
支付的滞纳金、罚款及其他	26,620.74	22,214.46
合计	6,845,190.42	5,998,778.69

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	1,303,457.99	621,755.40
合计	1,303,457.99	621,755.40

**(四十五) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	982,353.18	5,111,908.64
加：资产减值准备	56,165.51	605.71
信用减值损失	924,178.96	500,857.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,791,387.07	1,614,387.82
使用权资产摊销	1,171,051.75	1,306,584.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	879,123.78	373,488.86
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）	-526,679.53	2,623.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98.08	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	629,573.79	515,364.16
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）	-124,565.01	-50,708.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,409.70	-10,936.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	223,940.96	-5,056,494.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,271,457.70	-7,511,770.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,335,381.00	5,863,658.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,060,704.46	2,659,570.56
<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	9,402,217.88	18,389,852.34
减：现金的期初余额	18,389,852.34	12,690,168.21
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	-8,987,634.46	5,699,684.13

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,402,217.88	18,389,852.34
其中：库存现金	93,154.21	55,609.21
可随时用于支付的银行存款	9,308,780.96	18,334,243.13
可随时用于支付的其他货币资金	282.71	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,402,217.88	18,389,852.34

**(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产**

## 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	195,300.00	294,407.62	履约保函保证金
货币资金	4,000.00		ETC 保证金
房屋及建筑物	4,154,843.23	4,774,901.57	抵押借款
合计	4,354,143.23	5,069,309.19	

**(四十七) 政府补助**

项目	本期发生额	与资产相关/与收益	本期摊销列报项目
就业补贴	4,829.66	与收益相关	其他收益
惠企政策	206,784.00	与收益相关	其他收益
优秀企业奖励金	20,000.00	与收益相关	其他收益
合计	231,613.66		

(续表)

项目	上期发生额	与资产相关/与收益	本期摊销列报项目
松江区职工培训补贴	28,800.00	与收益相关	其他收益
中小开补贴	5,500.00	与收益相关	其他收益
优秀企业奖励金	20,000.00	与收益相关	其他收益
经济小区扶持资金	20,000.00	与收益相关	其他收益
合计	74,300.00		

**六、合并报表范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、处置子公司**

无。

#### 4、其他原因的合并范围变动

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海泓旻环保科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		同一控制合并
上海润漪环保科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		非同一控制合并
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	浙江	浙江	水利、环境和公共设施管理	90.00	10.00	设立
上海绿嗨环保科技有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00		设立
安徽环碧环保科技有限公司	安徽	安徽	科技推广和应用服务业	100.00		设立
上海泓旻检测技术咨询有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		设立

2、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制、无纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 公司无重要的共同经营

(四) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险

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

## 九、公允价值的披露

### 1、公允价值计量层次

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司期末无按照公允价值计量的相关资产。

## 十、关联方及关联交易

**（一）存在控制关系的关联方**

关联方名称（姓名）	关联关系	备注
王伟慧	实际控制人	持股比例 45.00%
奚森斌	实际控制人	持股比例 40.00%
张木根	实际控制人	持股比例 5.00%

**（二）本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

**（三）本公司的合营和联营企业情况**

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

**（四）其他关联方情况**

公司名称	与本公司关系
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海启远自控设备工程有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海青彤金属处理材料有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海众新五金有限公司	本公司主要股东控股的企业
上海松江新桥五金厂有限公司	本公司主要股东控股的企业
奚森斌	本公司主要股东、董事、总经理
王伟慧	本公司主要股东、董事
奚秋娟	与本公司的主要股东关系密切的家庭成员
陶珍妍	与本公司的主要股东关系密切的家庭成员

**（五）关联方交易****1、本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海佘山自动化控制设备厂有限公司	采购商品	1,674,184.59	3,344,811.37
上海启远自控设备工程有限公司	采购商品	327,433.64	619,469.06
上海青彤金属处理材料有限公司	采购商品	235,849.06	

**（2）出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海众新五金有限公司	出售商品	543,499.93	666,236.99
上海松江新桥五金厂有限公司	出售商品	377,358.48	377,358.48
上海青彤金属处理材料有限公司	出售商品/提供劳务	71,796.22	358,221.86

**2、本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况****3、本期关联租赁情况****（1）本公司作为承租方：**

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海青彤金属处理材料有限公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	市场价格	949,555.68	741,096.00
奚秋娟	房屋	2022-1-1	2022-12-31	市场价格	46,685.70	93,371.44
合计					996,241.38	834,467.44

## 4、本期关联方无资产转让、债务重组情况

## 5、关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

2019年6月，张木根、奚秋娟、奚森斌、陶珍妍与中国建设银行股份有限公司上海松江支行（以下简称“建行松江支行”）签订了编号为“93713492019609”的最高额保证合同，约定自2019年6月25日至2029年6月24日止，为本公司与建行松江支行签订的人民币资金借款合同等主合同享有的债权提供最高限额不超过人民币1,200万元的连带责任保证。保证期间按建行松江支行为本公司办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后3年止。

截至2022年12月31日，本公司在建行松江支行借款余额为500.00万元，张木根、奚秋娟、奚森斌、陶珍妍按照合同约定对此笔借款提供保证担保，具体如下：

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
张木根、奚秋娟、奚森斌、陶珍妍	5,000,000.00	2021-3-1	2025-3-2	否

## 6、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	1,762,661.00	1,657,251.00

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
应收账款	上海众新五金有限公司	1,194,717.06	251,561.11	938,081.82	121,737.03
应收账款	上海松江新桥五金厂有限公司	1,245,283.04	323,241.53	867,924.56	141,230.20
应收账款	上海青彤金属处理材料有限公司	380,105.06	63,244.14	344,001.06	10,944.04
小计		2,820,105.16	638,046.78	2,150,007.44	273,911.27
其他应收款	奚森斌	8,069.00		14,128.00	
小计		8,069.00		14,128.00	

## 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海佘山自动化控制设备厂有限公司	560,418.60	3,622,984.00

	司		
应付账款	上海青彤金属处理材料有限公司		258,838.40
应付账款	上海启远自控设备工程有限公司		700,000.00
小计		560,418.60	4,581,822.40
其他应付款	奚森斌		151.45
其他应付款	奚秋娟	46,686.06	46,685.99
其他应付款	王伟慧	400,000.00	400,000.00
小计		446,686.06	446,837.44

## 十一、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付情况。

## 十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

## 十五、母公司会计报表的主要项目

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露：

账龄	账面期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,046,328.74
1 至 2 年（含 2 年）	4,071,257.47
2 至 3 年（含 3 年）	2,696,491.03
3 至 4 年（含 4 年）	455,577.88
4 至 5 年（含 5 年）	151,105.37
5 年以上	1,350,108.58
合计	26,770,869.07

#### 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,192,889.00	4.46	1,192,889.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,515,883.01	80.37	3,320,359.76	15.43	18,195,523.25
关联方组合	4,062,097.06	15.17			4,062,097.06
合计	26,770,869.07	100.00	4,513,248.76	16.86	22,257,620.31

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,192,889.00	5.12	1,192,889.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,125,701.08	94.88	2,510,458.50	11.35	19,615,242.58
合计	23,318,590.08	100.00	3,703,347.50	15.88	19,615,242.58

(1) 期末按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海大松机械有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00
松江塔汇电镀厂	55,000.00	55,000.00	100.00
上海鸿鸿表面处理有限公司	188,860.00	188,860.00	100.00
南通市环境监测中心站	299,029.00	299,029.00	100.00
深圳市摩特威尔环境科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	1,192,889.00	1,192,889.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,984,231.68	637,680.95	4.56
1至2年(含2年)	4,071,257.47	839,086.16	20.61
2至3年(含3年)	2,696,491.03	1,254,677.28	46.53
3至4年(含4年)	455,577.88	280,590.42	61.59
4至5年(含5年)	151,105.37	151,105.37	100.00
5年以上	157,219.58	157,219.58	100.00
合计	21,515,883.01	3,320,359.76	15.43

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,703,839.50	736,960.78	4.82
1至2年(含2年)	3,520,982.35	1,251,005.03	35.53
2至3年(含3年)	581,689.50	273,452.23	47.01
3至4年(含4年)	161,970.15	91,820.88	56.69
4至5年(含5年)	24,000.00	24,000.00	100.00
5年以上	133,219.58	133,219.58	100.00
合计	22,125,701.08	2,510,458.50	11.35

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	3,703,347.50	809,901.26				4,513,248.76
合计	3,703,347.50	809,901.26				4,513,248.76

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海泓旻环保科技有限公司	货款	3,457,376.44	1年以内	12.91	
云南丰源水务股份有限公司	货款	2,168,141.65	1年以内	8.10	98,867.26
上海建工四建集团有限公司	货款	1,671,467.45	1年以内	6.24	76,218.92
上海松江新桥五金厂有限公司	货款	377,358.48	1年以内	1.41	17,207.55
		377,358.48	1-2年	1.41	77,773.58
		490,566.08	2-3年	1.83	228,260.40
上海众新五金有限公司	货款	474,116.88	1年以内	1.77	21,619.73
		406,457.88	1-2年	1.52	83,770.97
		314,142.30	2-3年	1.17	146,170.41
合计		9,736,985.64		36.36	749,888.82

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (二) 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	6,644,212.56	8,464,033.90
合计	6,644,212.56	8,464,033.90

1、按账龄披露

账龄	账面期末余额
1年以内（含1年）	495,473.44
1至2年（含2年）	458,651.78
2至3年（含3年）	5,439,600.00
3年以上	250,487.34
合计	6,644,212.56

## 2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,577,500.00	5,477,500.00
保证金	754,617.24	2,903,221.24
备用金	62,752.11	82,296.70
其他	249,343.21	33,789.30
合计	6,644,212.56	8,496,807.24

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	整个存续期预测信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	32,773.34			32,773.34
本期计提	-32,773.34			-32,773.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转回或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	32,773.34	-32,773.34				
合计	32,773.34	-32,773.34				

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海泓旻环保科技有限公司	关联方往来	160,000.00	1-2 年	2.41	
		3,357,500.00	2-3 年	50.53	
上海润漪环保科技有限公司	关联方往来	1,765,500.00	2-3 年	26.57	
上海泓旻检测技术咨询有限公司	关联方往来	100,000.00	1 年以内	1.51	
		194,500.00	2-3 年	2.93	
上海市徐汇区环境监测站	保证金	130,000.00	1-2 年	1.96	
云南丰源水务股份有限公司	保证金	124,500.00	1 年以内	1.87	
合计		5,832,000.00		87.78	

**（三）长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海泓旻环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
嘉兴摩特环保工程股份有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
安徽环碧环保科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	7,100,000.00			7,100,000.00		

**（四）营业收入、营业成本****1、分类构成**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,565,194.70	32,340,825.66	50,070,730.17	34,485,399.38
其他业务				
合计	44,565,194.70	32,340,825.66	50,070,730.17	34,485,399.38

**2、主营业务**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境检测及备件销售	23,085,401.06	25,237,365.40	24,790,093.93	18,293,674.25
运维服务、废气治理及减排方案	17,472,422.01	4,553,342.48	19,708,439.29	12,425,863.49
扬尘与噪声监测租赁	4,007,371.63	2,550,117.78	5,572,196.95	3,765,861.64
合计	44,565,194.70	32,340,825.66	50,070,730.17	34,485,399.38

**十六、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-98.08
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	231,613.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	517.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	232,033.05
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	3,566.95
非经常性损益净额	228,466.10
其中：归属于母公司影响额	129,304.02
少数股东权益影响额	99,162.08

**（二）净资产收益率及每股收益**

2022 年利润	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	3.33	0.0854	0.0854
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.0772	0.0772

上海摩特威尔自控设备工程股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 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：

上海市松江区佘山工业区明业路 252 号